

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازفستگي كشوري (سهامي عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به اتفهام صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۱۱)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۶۴	ب- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی

کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دلد ضمن اینای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۴-۲۲ و ۲-۲۲ صورت های مالی، سرفصل دریافتی های تجاری گروه شامل مبلغ ۳,۶۵۱ میلیارد ریال (معادل ۱۰۶,۱۱۸,۷۱ دلار به نرخ تاریخ ایجاد به مبلغ ۳۴,۲۵۰ ریال) طلب شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیعود (کارگزار مالی فروش محصولات صادراتی، وصول مطالبات ارزی و پرداخت های ارزی خریدهای خارجی شرکت های وابسته گروه) مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ می باشد که به رغم اقدامات حقوقی انجام شده توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی) تاکنون وصول نشده است. شایان ذکر است درخصوص مبلغ ۱,۸۵۶ میلیارد ریال از مطالبات یاد شده (مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲-۷ صورت های مالی) شرکت پتروشیمی چم (شرکت وابسته گروه) مدعی طلب از شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی) می باشد که ادعای مذکور به این دلیل که شرکت فرعی مزبور صرفاً واسطه معاملات بوده، مورد قبول گروه قرار نگرفته و در صورت های مالی مورد گزارش، مبلغ یاد شده با مانده سایر حساب های پرداختی (یادداشت توضیحی ۳۵ صورت های مالی) تهاثر شده است. همچنین پیش پرداخت ها و دریافتی های گروه به شرح یادداشت های توضیحی ۲۰ و ۲۲ صورت های مالی جمعاً شامل مبلغ ۳,۹۶۷ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی (عمدتاً مبلغ ۱,۸۴۴ میلیارد ریال طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ از شرکتهای خارجی و شرکت اصلی مبلغ ۱,۱۶۶ میلیارد ریال، که مبلغ ۴۸۴ میلیارد ریال آن مربوط به شرکت صنایع انرژی گستر است) می باشد که اقدامات انجام شده برای وصول آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۹۴۷ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد یادشده احتساب زیان کاهش ارزش اضافی برای مطالبات مزبور ضروری است، اما تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.



۵ - پاسخ تأییدیه های درخواستی برای دریافتی ها و پرداختی های شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس به ترتیب به مبلغ ۳۳۸۰ و ۱۸۴۱ میلیارد ریال و همچنین حساب دریافتی شرکت فرعی گرندلینگ به مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال (معادل ۵ میلیون درهم) واصل نشده است. با توجه به عدم اثبات مانده های مذکور از طریق سایر روشهای حسابرسی، اثرات ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش ضرورت می یافتد، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۶ - اطلاعات مالی شرکت های فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص)، گسترش تجارت پارس سبا و بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری که با اطلاعات مالی سایر شرکتهای گروه تلفیق شده و جمعاً معادل ۴۶ درصد از داراییها و بدهیهای گروه (به ترتیب به مبلغ ۲۱۴۸۷۵ و ۱۲۰۲۷۲ میلیارد ریال) را شامل می شود، براساس صورت مالی حسابرسی نشده شرکت های مزبور می باشد. با توجه به اهمیت مبالغ صورتهای مالی شرکت های یاد شده و وجود مواردی از قبیل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان به رغم داشتن ۲ شرکت فرعی و سررسید شدن تسهیلات آن، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده آن شرکتهای بر صورتهای مالی تلفیقی، ضرورت می یافتد، برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۷ - به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲-۱-۱۴ و ۲-۲-۴-۲۲، بدلیل مشکلات و تاخیرات پیش آمده درخصوص راه اندازی واحد احیای مستقیم (ظرفیث تولید ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی) شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، که موجب اختلاف فیما بین با پیمانکار ساخت و نصب پروژه مزبور (شرکت ایریتک) و طرح ادعاهایی توسط طرفین علیه یکدیگر گردیده، تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۲۴ میلیارد ریال مطالبات از پیمانکار مزبور، مبلغ ۴۱ میلیارد ریال پیش پرداخت ارزی و ریالی به ایشان و مبلغ ۵۶۸ میلیارد ریال بدهی به ایشان (شامل ۴۷۱ میلیارد ریال معادل ۳۷۷۲۴۷ یورو که با نرخ ارز در سال ۱۳۹۸ تسعیر شده است) تعیین تکلیف نشده است (یادداشت توضیحی ۴-۲۵ صورتهای مالی). ضمناً پاسخ تأییدیه درخواستی نیز دریافت نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ به دلیل تاخیر در پرداخت اقساط و مشکلات ایجاد شده در اجرای به موقع موضوع قرارداد اجاره به شرط تملیک مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ در خصوص زمینی به مساحت ۴۱۳ هکتار، از سوی منطقه ویژه اقتصادی علیه شرکت مزبور

ادعاهایی مطرح گردیده است. منطقه اقتصادی مزبور اقدام به واگذاری ۳۲۰ هکتار از اراضی موصوف به اشخاص ثالث نموده است. با توجه به موارد یاد شده هر چند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دستیابی به اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات قطعی از این بابت برای این سازمان میسر نگردیده است.

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳-۴۷ صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگهای مطالبه مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم (مالیات اشخاص خارجی) جمعاً به مبلغ ۱۶۵۸ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان نموده که به دلیل اعتراض شرکت، مبلغی از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین عملکرد سال مالی قبل و سال مورد گزارش شرکت فرعی مزبور رسیدگی نشده است. ضمناً از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت های فرعی صبا فولاد خلیج فارس و خدمات گستر صبا انرژی و گسترش تجارت پارس صبا، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور جمعاً مبلغ ۱۸۹۴ میلیارد ریال برگ تشخیص نموده که از بابت آن بدهی شناسایی نشده و موضوع در هیئت تجدینظر مالیاتی در دست رسیدگی است. مضافاً شرکت های مذکور از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش نیز بدهی در حسابها منظور ننموده اند. شناسایی بدهی از بابت موارد یاد شده و اصلاح صورتهای مالی تلفیقی ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر نهایی انکارات مالیاتی مربوط می باشد.

۹ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۲۱ صورتهای مالی، سرفصل موجودیهای شرکت فرعی صبا آرمه (سهامی خاص) شامل مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال بهای تمام شده ۱۰۲ واحد از ۱۱۵ واحد خریداری شده از شرکت APS در سال های قبل در مجتمع مسکونی معالی آباد شیراز می باشد. لازم به ذکر است واحدهای یاد شده طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ به شرکت آرمان تدبیر آپادانا به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال واگذار گردیده و بخشی از مابه ازای آن به مبلغ ۹۴ میلیارد ریال (معادل ارزش ۱۳ واحد) دریافت و در همان زمان به عنوان درآمد شناسایی گردیده و بابت باقیمانده مطالبه اسناد دریافتنی اخذ شده است. لیکن با توجه به عدم وصول مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتنی درآمد مربوطه تا تاریخ این گزارش شناسایی نگردیده است. شایان ذکر است که واحدهای مذکور در همان سالها و توسط آن شرکت (آرمان تدبیر) به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

اشخاص ثالث واگذار گردیده است. هر چند شرکت فرعی مزبور نسبت به پیگیری وصول مطالبات در دادگاه اقدام به طرح دعوی نموده است. لیکن با توجه به عدم حصول اطمینان از نتایج دعاوی مذکور تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مطروحه یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی برای این سازمان میسر نمی باشد.

۱۰- سرمایه گذاری شرکت مورد گزارش در تعدادی از شرکتهایی که در آنها نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد (از جمله شرکت پتروشیمی فن آوران) در صورتهای مالی مورد گزارش تحت طبقه سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی) منعکس شده و با آنها طبق رویه حسابداری شرکتهای وابسته عمل نشده است. همچنین مبلغ ۵,۹۳۵ میلیارد ریال مربوط به مانده تهاثر نشده حسابهای فیعابین گروه به شرح یادداشت توضیحی ۵-۴-۲۲ صورتهای مالی به پدیدهگر حسابهای دریافتنی منظور شده است. اصلاح صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت از این بابت ضروری است لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، میزان تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ صورتهای مالی، طلب شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته) بابت فروش اتیلن به شرکت پتروشیمی مهر شامل مبلغ ۲۴۰ میلیون دلار و ۲۴ میلیون یورو می باشد که معادل مبلغ ۱۷,۵۳۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹۴,۱۱۴ میلیارد ریال طلب ارزی و مبلغ ۷۶,۵۷۵ میلیارد ریال بدهی ریالی) در صورتهای مالی آن شرکت منعکس گردیده است. اختلافات و مغایرت حسابهای دو شرکت به داوری ارجاع شده و براساس رأی داور به تاریخ ۱۱ تیر ۱۳۹۹، شرکت پتروشیمی مهر به پرداخت ۸۷۲ میلیون دلار محکوم شده است (۶۹۳ میلیون دلار بابت تعدیل فروش و ۱۷۹ میلیون دلار بابت جریمه تاخیر). رأی مذکور به درخواست شرکت پتروشیمی مهر توسط دادگاه باطل و درخواست ابطال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری را نموده که نتیجه پیگیری های بعمل آمده تاکنون مشخص نشده است. ضمن اینکه مانده های ارزی مربوط با نرخ های ارز قابل دسترس پایان سال تسعیر نشده و پاسخ تأییدیه ارسالی نیز واصل نگردیده است. با توجه به مراتب بالا و بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی درخصوص چگونگی تسویه اقلام مزبور و پاسخ تأییدیه درخواستی، چگونگی تسویه مبالغ یاد شده و تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی برای این سازمان مشخص نمی باشد.



۱۲- براساس شواهد موجود در سال ۱۳۹۶ شرکت شریک خصوصی شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (آقای یوسف داودی) اقدام به فروش ملک فرماتیه (از دارایی های شرکت فرعی) که براساس گزارش کارشناسی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۸۵۲ میلیارد ریال ارزیابی شده بود به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال (بدون ارزیابی کارشناسی) نموده که طبق توافق انجام شده سهم شرکت مورد گزارش از این معامله انتقال ۵/۲۷ درصد از سهام آقای داودی به شرکت تعیین و با نرخ یک ریال در حسابها ثبت شده و تعداد سهام شرکت معادل ۵۲۷۰۰ سهم افزایش یافت. متعاقباً به موجب صورتجلسه هیئتمدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ در سال ۱۳۹۹ شرکت مورد گزارش مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال به بدهکار حساب سرمایه گذاری ها و بدهی به آقای یوسف داودی منظور نموده است که فاقد مستندات کافی می باشد. (یادداشت های توضیحی ۱-۱۸ و ۵-۲۵ صورتهای مالی) به موجب تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت مورد گزارش آقای داودی اقدام به طرح دعوی مبنی بر ابطال واگذاری ۵/۲۷ درصد سهام شرکت مسجد سلیمان علیه شرکت مورد گزارش نموده است. همچنین سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت (یادداشت توضیحی ۲-۱۸-۳) شامل مبلغ ۲۰۱۶ میلیارد ریال پیش پرداخت افزایش سرمایه به شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد، لیکن مدارکی درخصوص تصویب افزایش سرمایه و الزام قانونی برای پرداخت مزبور به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به موارد فوق و به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نگردیده است.

۱۳ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی، منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس اقدام به طرح دعوی علیه شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس در خصوص اجرت المثل موضوع قرارداد اجاره به شرط تملیک زمین خسارت مطالبه نموده که در مرحله بدوی رأی له شرکت یاد صادر شده و در مرحله تجدیدنظر در حال رسیدگی است. همچنین دعوی دیگری در خصوص خلع ید از اراضی موضوع قرارداد توسط منطقه مزبور مطرح شده که در مرحله بدوی رأی علیه شرکت صبا فولاد خلیج فارس صادر گردیده است. در این ارتباط حدود ۳۲۰ هکتار (از کل ۴۱۳ هکتار) از اراضی موضوع اجاره به شرط تملیک به اشخاص ثالث واگذار شده است. در پی اعتراض شرکت فرعی مزبور این موضوع نیز در مرحله تجدید نظر و در حال رسیدگی است. در صورت صدور رأی نهایی علیه شرکت فرعی آن بخش از اراضی کلاً از ید آن شرکت خارج خواهد شد. اثر احتمالی ناشی از موارد فوق، موکول به صدور رأی نهایی مراجع قضایی می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۱۴ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مولرد مندرج در بندهای ۲، ۷، ۸ و ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۹، ۱۱ الی ۱۳، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۵ - بشرح پانداشتهای توضیحی ۴-۱۳ و ۵-۲۱ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای گروه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۶ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبنای اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴، ۷، ۸ و ۱۰ این گزارش است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بندهای ۵، ۶، ۹، ۱۱ الی ۱۳ این گزارش بدست آورد از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وقایف بازرسی قانونی

۱۷- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بندهای ۴ تا ۱۳ این گزارش جلب می نماید.

۱۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۸ صورتهای مالی، شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا به منظور کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای فرعی و وابسته اقدام به تأسیس دو شرکت پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشنال نموده است. سهام شرکتهای تأسیس شده به نام مدیران شرکت فرعی بوده و شرکتهای مزبور فاقد هر گونه حساب بانکی در داخل و خارج از کشور می باشند و تمامی نقل و انتقالات ارزی از طریق صرافانی صورت می پذیرد. بنابراین شرکت فرعی مزبور در معرض ریسک ناشی از نحوه معاملات و مرادفات تجاری، وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن می باشد. با توجه به موارد یاد شده و همچنین مورد مندرج در بند ۴ این گزارش مبلغ ۸۹ میلیارد ریال (معادل ۵۱۳٫۴۰۷ دلار) پرداختی شرکت مذکور به شرکت حدیث سلازین غرب و صول نشده و تضمین کافی نیز ندارد (یادداشت توضیحی ۴-۴-۲۲ صورتهای مالی). گزارش حسابرسی مستقل شرکت مذکور برای سال مالی مورد گزارش بصورت عدم اظهار نظر ارائه شده است.

۱۹- عملیات شرکتهای فرعی حسابرسی شده و نشده شامل کارخانجات تولیدی تهران، نیروتراز پی ریز، بازرگانی صندوق بازنشستگی و صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکتهای مذکور در پایان سال جمعاً معادل ۵٫۷۹۴ میلیارد ریال می باشد. همچنین پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۲ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۲۳۱ میلیارد ریال اقلام سنواتی مربوط به سایر شرکتهای سرمایه پذیر و وابسته می باشد که تاکنون تعهین تکلیف نگردیده است.

۲۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است.

۲۰-۱- ماده ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب یک نفر به عنوان مدیرعامل (شرکت از تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۴ با سرپرست مدیرعامل اداره می شود).



۲۰-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ صاحبان سهام با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ الی ۱۲، ۱۸ و ۱۹ این گزارش و رعایت کلیه قوانین و مقررات و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- اخذ مفصلا حساب مالیاتی برای عملکرد سالهای ۱۳۷۸ تا ۱۳۸۱ شرکت اصلی از حوزه مالیاتی بطور کامل.

ب- بهره‌برداری بهینه اقتصادی و یا واگذاری و فروش کامل املاک راکد شرکتهای فرعی صبا آرمه و سبا اینترنشنال.

۲۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۲ صورتهای مالی در سال مالی گذشته، بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان توسط شرکت خصوصی صنایع انرژی گستر پایدار مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال جهت تأمین مالی در وجه آن شرکت پرداخت و در ازای آن اسناد دریافتی به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ دریافت شده است. تعهدنامه محضری تنظیم شده در همین ارتباط حاکی از این است که در صورت عدم وصول به موقع مطالبات توسط این شرکت معادل مبلغ پرداختی بایستی اقدام به انتقال سهام و یا دارایی از شرکت صنایع انرژی گستر صورت گیرد. شایان ذکر است تا تاریخ این گزارش مطالبات مزبور وصول نشده و با توجه به عدم اخذ تضامینی از این بابت نحوه وصول آن مشخص نمی‌باشد.

۲۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۶ صورتهای مالی، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش انجام نشده است.

۲۳- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۴)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
 ۲۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح	موضوع
افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی	بند های ۱ و ۲ ماده ۷
افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.	بند ۴ ماده ۷
افشای صورتهای مالی سالانه و میان دورهای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی) در مهلت مقرر.	بند های ۱-۱ و ۲-۱ ماده ۷
افشای اطلاعات ۲، ۶ و ۱۲ ماهه پرتفوی سرمایه گذاریهای شرکتهای تحت کنترلی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه	بند ۲-۱ ماده ۷
لزایه صورتهای مجمع عمومی علانی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها	ماده ۱۰
شناسه بودن حداقل ۲۵ درصد از سهام شرکت (توضیح اینکه شرکت در بازار اول و ثانوی اصلی بوده و سهام شناسه شرکت در پایان دوره مورد گزارش ۱۳۹۴ درصد می باشد).	دستور العمل پذیرش بند ۳ ماده ۶
انتخاب اعضای کمیته های ریسک و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیئت مدیره.	دستور العمل حاکمیت شرکتی: ماده ۱۳
استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره و مدیر عامل و سایر کمیته های تخصصی در شرکت اصلی و شرکت های فرعی و وابسته و مستند سازی آنها	ماده ۱۶
فرهنگ نمودن اعمال حق رای به طریق الکترونیکی با تأیید سازمان بورس.	ماده ۲۰
درج اطلاعات کامل رویه های حاکمیت شرکتی و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۲۲
ارائه گزارش نقدینگی شرکت در رابطه با اصول راهبردی شرکت و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۲۳



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (مجامع عام)

شرح	ملاحظات
تأیید صلاحیت حرقه ای ۲ نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره طبق رویه تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار.	چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت های مادر (هلدینگ) ماده ۳۱ اساسنامه
انتخاب مدیر عامل شرکت در صورت استعفا یا برکناری و بلا تعدی مابین پست مدیر عامل شرکت طرف مدت یکماه با رعایت مواد اساسنامه (با توجه به بند ۲۰۰۱ این گزارش).	ماده ۴۸
ارسال یک نسخه از گزارش هایی از قبیل صورتهای مالی و گزارش حسابرسی و - که قرار است در مجمع طرح گردد ظرف مدت ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی به سازمان.	دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک و اطلاعات بندهای ۲ و ۳ ماده ۲

۲۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استنادهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد خود، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طراحی ساز و کار جهت اولویت بندی و نظارت و پایش قرابندهای مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

۲۸ تیر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

سید امیر

مصطفی میرجعفری



صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام؛

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می گردد .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

شماره صفحه

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۵
- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۶

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام):

- صورت سود و زیان جداگانه ۷
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۸
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۹
- صورت جریان های نقدی جداگانه ۱۰

ج - یادداشت‌های توضیحی: ۱۱- ۶۴

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حاکم

اعضای هیأت مدیره

	رئیس هیأت مدیره و سرپرست	محمد ابراهیمی	شرکت خدمات گستر مبارز
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محسن بازاریوی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	سید علی رئیس زاده	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	سید محمد حسینی	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد رضا معتمدی	شرکت آژند راه امیرکبیر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	توضیحات	
۱۵۸,۸۴۳,۸۳۴	۵۴,۲۳۴,۳۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۸,۴۰۱,۲۵۸)	(۲۱,۶۶۰,۸۰۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰,۴۴۲,۵۷۶	۳۲,۵۷۳,۵۵۵		سود ناخالصی
(۸,۳۰۹,۵۴۵)	(۲,۲۴۲,۳۷۵)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۵۹۳,۵۸۱	۳,۰۲۸,۰۰۶	۹	سایر درآمدها
(۱۰,۳۳۰,۱۸۱)	(۲,۵۷۰,۸۳۲)	۱۰	سایر هزینه ها
۴۹,۲۰۵,۳۵۷	۲۱,۷۸۷,۲۵۰	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۱۳,۶۰۲,۷۹۸	۷۲,۵۸۹,۶۰۴		سود عملیاتی
(۴,۵۶۵,۷۶۵)	(۲۱۳,۷۳۵)	۱۱	هزینه های مالی
۷۶,۱۰۶	۷۹۳,۲۱۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱۰,۱۱۳,۱۳۹	۷۳,۱۶۹,۵۸۶		سود قبل از مالیات
(۱۹,۷۶۳)	(۳۲,۲۵۶)		هزینه مالیات پردرآمد
۱۶۲۸	.		درآمد مالیات انتقالی
۱۱۰,۰۹۵,۰۰۴	۷۳,۱۳۷,۳۳۰		سود خالص
۱۰۶,۸۲۸,۰۳۷	۷۰,۰۱۹,۶۵۵		قابل اقتساب به
۳,۲۵۶,۹۶۷	۳,۱۱۷,۶۷۵		مالکان شرکت اصلی
۱۱۰,۰۹۵,۰۰۴	۷۳,۱۳۷,۳۳۰		منافع ثالث حق کنترل
۲,۷۰۸	۲,۵۸۹		سود پایه در سهم قابل اقتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶۷)	۱۶		عملیاتی (ریال)
۲,۶۴۰	۲,۶۰۵	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه در سهم (ریال)

پادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود خالص	۱۱۰,۰۹۵,۰۰۴	۷۳,۱۳۷,۳۳۰
تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	۱,۰۹۹,۶۵۴	۱,۱۰۱,۰۴۰
سود جامع سال	۱۱۱,۱۹۴,۶۵۸	۷۴,۲۳۸,۳۷۰
قابل کتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۰۷,۹۳۷,۶۹۱	۷۱,۱۲۰,۶۹۵
منافع مالک حق کنترل	۳,۲۵۶,۹۶۷	۳,۱۱۷,۶۷۵
	۱۱۱,۱۹۴,۶۵۸	۷۴,۲۳۸,۳۷۰



بادداشت های توضیحی : بخش چنانچه لایه پذیر صورت های مالی است.

۱۳۹۹/۱/۱
 تقویمات حقوق ملاقات به سال ۱۳۹۹،
 مرد خلعی ۱۳۹۹
 سایر افراد مرد و زنان جامع پس از کسر ملاقات (ملاقات ۱۳۹۹)
 مرد جامع سال ۱۳۹۹
 مرد سهام مورد ملاقات ۱۳۰
 اگر مردان با دفعه‌های حق کتیل - فصل - مرد جامع (ملاقات ۱۳۹۹)
 فروش سهام خواب (ملاقات ۱۳۹۹)
 مرد (زنان) - فصل از فروش سهام خواب
 خرید سهام خواب (ملاقات ۱۳۹۹)
 انبار از سایر افراد حقوق ملاقات به مرد و زنان ملاقاته
 مرد ملحق خانه حق کتیل و زن همسر (فروش مرد جامع و ملاقات
 (فصل) به انبار به کتیل (فروش ۱۳۹۹)
 بخشی به انبار به کتیل (فروش ۱۳۹۹)
 ملاقات ۱۳۹۹/۱/۱۳۰
 تقویمات حقوق ملاقات به سال ۱۳۹۹
 مرد خلعی کتیل به سال ۱۳۹۹
 اصلاح اشتباهات (ملاقات ۱۳۹۹)
 مرد خلعی - به ملاقات شده در ۱۳۹۹/۱/۱۳۰
 سایر افراد مرد و زنان جامع پس از کسر ملاقاته
 مرد جامع سال ۱۳۹۹
 مرد سهام مورد
 فصل از سایر افراد حقوق ملاقات به مرد و زنان ملاقاته
 فروش مرد جامع
 مرد (زنان) - فصل از فروش سهام خواب
 خرید سهام خواب (ملاقات ۱۳۹۹)
 فروش سهام خواب (ملاقات ۱۳۹۹)
 انبار از سایر افراد حقوق ملاقات به مرد و زنان ملاقاته
 مرد ملحق خانه حق کتیل و زن همسر (فروش مرد جامع و ملاقات
 (فصل) به انبار به کتیل (فروش ۱۳۹۹)
 بخشی به انبار به کتیل (فروش ۱۳۹۹)
 ملاقات ۱۳۹۹/۱/۱۳۰

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهام عام)



صورت جریان های نقدی و تعاقبی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۳۳		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷۲,۶۳۱,۸۱۸	۳,۷۷۰,۳۱۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹,۷۶۳)	(۳۲,۲۵۶)
جریان خالص ورود و خروج نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷۲,۶۲۲,۰۵۵	۳,۷۳۸,۰۵۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۸۶۸	۶۴۰,۰۹۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۲,۳۹۰,۳۹۷)	(۱۲,۵۸۹,۹۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید خطایی های نامشهود	(۵۵۲,۸۷۷)	(۱,۱۲۷,۷۳۹)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۳۹۸	۶۹,۱۲۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲,۰۲۲,۰۰۸)	(۱۲,۰۰۸,۶۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۹,۵۸۸,۰۴۷	(۸,۷۷۰,۶۴۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۳۳۱,۸۷۰	-
آثار عملیات با منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها	-	(۱,۳۷۰,۶۸۲)
دوره (پرداخت) بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی (سهام خزانه)	(۲,۳۴۲,۹۷۹)	(۱,۱۱۲,۱۵۵)
دوره دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی (سهام خزانه)	۷۰۷,۷۲۶	۸۷۷,۱۲۶
افزایش صرف سهام خزانه	-	۲,۵۲۸,۲۸۷
دریافت های نقدی از تسهیلات	۵,۴۱۰,۱۹۵	۵,۷۹۹,۰۰۳
دریافت های ناشی از اوراق قرضه و اوراق اجاره	۳۳,۵۲۸,۳۸۷	۱۰,۰۰۰,۳۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۹,۸۱۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷,۴۰۴,۷۳۵)	(۳۸,۳۷۷)
افزایش (کاهش) منافع فاقد حق کنترل	-	۲,۹۹۳,۲۸۵
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی	(۵۸,۸۸۷,۷۵۲)	(۹,۹۳۸,۴۱۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۲,۳۷۵,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۲,۵۳۲,۲۸۸)	۱۱,۳۷۷,۰۷۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۷,۰۵۵,۷۵۹	۲,۶۰۶,۶۲۹
مابعد موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۵۳۹,۱۷۷	۷۳۷,۷۶۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۳۹۸	۱۸۶,۷۸۷
مابعد موجودی نقد در پایان سال	۶,۵۹۱,۳۳۵	۲,۵۳۹,۱۷۷
	۱۳,۳۸۹,۸۷۱	

مبالغ خیر نقدی انتقال سود سهام و مطالبات سهامداران به افزایش سرمایه)

پایان داشت های توضیحی: بخش چنانچه تأیید صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمد های عملیاتی	۱۰۶,۷۹۷,۶۲۰	۶۰,۱۵۲,۶۲۰
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۳۲۱,۱۴۶)	(۲۳۷,۷۳۰)
سود عملیاتی	۱۰۶,۴۷۶,۴۷۴	۵۹,۹۱۴,۸۹۰
هزینه های مالی	(۳,۲۲۳,۳۰۶)	(۱۷۱,۲۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۵,۶۶۰)	۹۳,۲۷۳
سود قبل از مالیات	۱۰۳,۲۴۲,۳۰۸	۵۹,۸۲۶,۷۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۶۸۷)	(۲۹۱)
سود خالص	۱۰۳,۲۳۷,۶۲۱	۵۹,۸۲۶,۴۲۰
سود پایه هر سهم	۲,۵۹۴	۲,۲۱۹
عملیاتی (ریال)	(۵۳)	(۳)
غیر عملیاتی (ریال)	۲,۵۴۱	۲,۲۱۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۴	



یادداشت های توضیحی: بخش چنانچه ناپذیر صورت های مالی استند



(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توضیحات
۷۳۲,۱۱۴	۸۲۶,۰۴۰	۱۴-۲
۴۳۴	۳۸۱	۱۵
۲۵,۹۶۶,۶۹۰	۸۲,۳۹۴,۳۳۳	۱۸
۷,۵۵۵,۸۳۶	۲۳,۲۹۵,۸۸۷	۱۹
۸۶,۳۶۶,۰۸۰	۱۰۷,۵۱۷,۱۵۱	جمع دارایی های غیر جاری
۲۸,۳۵۷	۳۳,۸۷۷	۲۰
۲۸,۱۲۴,۳۴۱	۶۶,۰۶۶,۶۰۲	۲۱
۸,۹۹۸,۰۷۰	۳۳,۳۸۲,۵۶۹	۲۲
۱۶۹,۸۵۷	۶۵۶,۳۲۷	۲۳
۵۷,۳۴۰,۷۲۵	۱۰۰,۱۴۰,۱۷۵	جمع دارایی های جاری
۸۱,۸۹۶	۸۱,۹۹۵	۲۵
۵۷,۳۲۲,۷۲۱	۱۰۰,۲۳۷,۱۷۱	جمع دارایی های جاری
۱۴۱,۶۸۸,۸۰۱	۲۰۷,۷۳۹,۳۲۲	جمع دارایی ها
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۰,۰۰۰	۲۶
-	۶,۹۶۲	۲۷
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۰۰۰	۲۸
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۹
۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۳۰
۶۲,۳۴۴,۵۵۷	۱۰۷,۴۳۷,۱۵۳	۳۱
-	(۴۴,۷۲۰)	۳۲
۱۰۶,۸۵۹,۶۲۷	۱۶۹,۸۳۱,۸۹۵	جمع حقوق مالکانه
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
۲۴,۳۶۲	۲۹,۰۴۸	۳۴
۲۴,۳۶۲	۲۷,۰۲۹,۰۴۸	جمع بدهی های غیر جاری
۳۹۷,۷۶۲	۹۲۹,۱۲۵	۳۵
۳۳,۸۸۷,۱۸۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۶
-	-	۳۷
۵۱۹,۵۴۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۸
۱۰,۰۰۰,۳۴۵	۳,۴۲۹,۱۲۸	۳۹
۳۴,۸۰۴,۹۱۱	۱۰,۸۷۸,۲۷۹	جمع بدهی های جاری
۳۴,۸۴۹,۱۷۳	۳۷,۸۰۷,۳۲۷	جمع بدهی ها
۱۴۱,۶۸۸,۸۰۱	۲۰۷,۷۳۹,۳۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

تایید شده است. - امضاء مدیر عامل - مهر سازمان



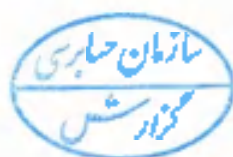
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتولید کشور (سپاه) عام

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

سرمایه	مردم سهام خرد	اندوخته اقلیتی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سپاه خرد	جمع کل
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹,۱۷۲,۹۷۵	۲۹,۳۵۱,۲۲۱	-	۴۸,۳۲۳,۲۰۲
تغییرات در ۱۴۰۱/۱۴۰۰							
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
سود خالص سال ۱۳۹۹					۵۹,۸۷۲,۲۲۰		۵۹,۸۷۲,۲۲۰
سود سهام مصوب (بابت ۲۰۰۲)					(۲۱,۲۰۰,۰۰۰)		(۲۱,۲۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (بابت ۲۰۰۲)					(۳,۲۲۵,۰۰۰)		-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲,۹۱۲,۰۰۰	۴۹,۳۲۲,۵۵۲	-	۱۰۴,۸۵۹,۵۵۲
تغییرات در ۱۳۹۹/۱۳۹۸							
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸							
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۸					۱۰۲,۳۲۷,۲۲۱		۱۰۲,۳۲۷,۲۲۱
سود سهام مصوب (بابت ۲۰۰۲)					(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)		(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خرد	۶,۲۲۲						۶,۲۲۲
افزایش سرمایه	۱۲,۲۷۰,۰۰۰						۱۲,۲۷۰,۰۰۰
خرید سهام خرد					(۲۲۲,۸۷۹)	(۲۲۲,۸۷۹)	
فروش سهام خرد					۲۰۰,۳۵۹	۲۰۰,۳۵۹	
تخصیص به اندوخته اقلیتی		۱,۲۷۲,۰۰۰			(۱,۲۷۲,۰۰۰)		-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (بابت ۲۰۰۲)					(۲,۸۵۶,۰۲۵)		-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۲	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲,۲۶۹,۰۰۰	۱۰۴,۳۲۷,۵۵۲	(۲۲,۲۲۰)	۱۴۹,۱۲۱,۰۷۵



پادداشت های توضیحی: بخش جدايي تاپلیر صورت های مالی است.



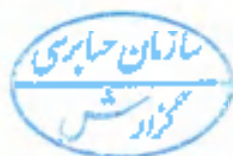
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بهره صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		توضیحات
۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳۷,۰۷۰)	۳۷,۸۰۶,۶۱۸	۲۲ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۹۱)	(۴,۶۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۷,۸۶۱)	۳۷,۸۰۱,۹۳۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۲۹۷)	(۹۵,۵۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۴,۲۹۷)	(۹۵,۶۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲,۶۵۸)	۳۷,۷۰۶,۳۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۳۸۰,۱۲۹	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۳۰۷,۷۲۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
	(۳۴۷,۹۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۳۳,۵۲۸,۶۸۳	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اعتبار تجوی و اوراق اجاره
	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل اقتضای اوراق اعتبار تجوی و اوراق اجاره
(۹,۹۳۸,۴۱۰)	(۵۸,۸۸۷,۷۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۲,۰۷۵	(۳۷,۷۱۴,۱۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۳۲۸	۴۹۲,۱۳۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۳,۴۷۶	۱۶۹,۸۵۷	مابده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۸,۰۰۴	(۵,۶۶۰)	تغییر تغییرات نرخ ارز
۱۶۹,۸۵۷	۶۵۶,۳۲۷	مابده موجودی نقد در پایان سال
-	۱۳,۳۸۹,۸۷۱	بایدات غیر نقدی انتقال سود سهام و مطالبات سهامداران به افزایش سرمایه

پادداشت های توضیحی: - پاشن چشمان لایه بر صورت های مالی است.





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۵۴۴۳۷ و شرکت های فرعی آن است. شرکت تحت نام مستخدمین مشمول قانون استعدانی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ به شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۲/۲۶ به ترتیب نام و نوع شرکت به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ در بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و مرکز اصلی آن تهران می باشد. شرکت در حال حاضر واحد فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷، سرمایه گذاری در سهام سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسب منفعت به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد. و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های پتروشیمی، فولاد و بازرگانی به شرح پدنداشت ۱-۱-۱۸ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۹	۲۱	۱۷	کارکنان رسمی
۵۰	۵۰	۱۷۱۸	۱۷۴۹	کارکنان قراردادی
۶۶	۵۹	۱۷۴۹	۱۷۵۱	جمع

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بالعمیتی نداشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۲۹ با عنوان صورتهای مالی تفضیلی و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتشتگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و انشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده بدی های قلیل شده و منافع قابل حق کنترل در واحدهای تحصیل شده سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر و در نهایت اندازه گیری ارزش متصفاته و افشای آن تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است.

طی سال مورد گزارش آثار بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۴۲، با عنوان گنذاره گیری ارزش متصفاته^۱ به ترتیب در یادداشت ۱-۲ و سرمایه گذاری ها در (یادداشت های ۱۸ و ۲۳) تشریح گردیده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق (به استثناء استاندارد شماره ۴۲) با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۲-۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که در صورت اجرای آن در سال ۱۴۰۱ تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش متصفاته، قیمتی است که بهت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدی در معاملاتی نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش متصفاته و افشای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش متصفاته در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدی می باشند.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه‌ی کشوری (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۲- مبالغی تلفیقی

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه‌ی کشوری و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل موضوع پادداشت توضیحی ۱۸) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی (باستثناء پتروشیمی مسجدسلیمان و نیرو ترلز پی ریز که در پایان اسفند خاتمه می‌یابد) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارای‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد* حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل شده در تاریخ تحصیل"،
لندزه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۲-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مبالغ ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های لندزه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، لندزه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت فروش و تخفیفات لندزه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارایه خدمات در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد لملاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های موجوده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش براساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، لندزه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۶-۲- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی شرکت با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابده ها و عملیات مرتبط	نوع ارز	سال مالی	نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی (ریال)	ذیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها و شرکت	دلار	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و شرکت	یورو	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
طلب از پسران، گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	نرخان ایجاد طلب	ستونی
قرضاتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا	درهم	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، پارس سبا هگله جنگ	دلار	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، سبا لیمو تهران	درهم	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
تسهیلات مالی، پروپس سپید سیمان	یوان	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	ایما	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و سبا فولاد خلیج فارس	دلار	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و سبا فولاد خلیج فارس	ریال عمان	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	ایما	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، سبا فولاد خلیج فارس	یورو	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	ایما	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها و بازرگانی صندوق بازنشستگی	دلار	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
دریافتی، طبق ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی	درهم	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن
دریافتی، طبق ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی	یورو	۱۴۰۰/۱/۱/۲۹	سا	در دسترس بودن

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح ذیل درحسابها منظور می شوند.

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانی های نقدی آتی ناشی از معامله یا مابده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی (شرکت های فرعی) به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به صاحب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

پاداشست های توفیق های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به "تحصیل دارائی های واجد شرایط گست."

۳-۸- دارائی های ثابت مشهود:

۳-۸-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
خط مستقیم	۱۰/۲۵ ساله	ساختمان ها و تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰/۲۵ ساله	آلات و ماشینات
خط مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی

توضیح اینکه استهلاک دارائی های شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان (در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ به بهره برداری رسیده است) براساس ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ محاسبه گردیده و استهلاک دارائی های شرکت اصلی و سایر شرکت های مشمول تلفیق بر اساس جدول فوق محاسبه گردیده است.

۳-۸-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوانی گشاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۹- دلایلی های نامشهود :

۳-۹-۱- دلایلی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندکزه گیری و در حسابها ثبت میشود مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دلایلی نامشهود منظور نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دلایلی نامشهود، هنگامی که دلایلی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنا براین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دلایلی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۳-۹-۲- استهلاک دلایلی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر

اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دلایلی
تعداد تولید	به نسبت تعداد تولید	دفتر های
خط مستقیم	۳ ساله	لزم الزامی

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دلایلی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دلالت بر امکان کاهش ارزش دلایلی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازمانده دلایلی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده یک دلایلی منفرد معنی نداشت، مبلغ بازمانده واحد مولد وجه نقدی که دلایلی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دلایلی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دلالت بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازمانده یک دلایلی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دلایلی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیش از ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دلایلی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازمانده یک دلایلی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دلایلی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دلایلی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دلایلی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دلایلی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دلایلی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دلایلی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توفیق حسابداری صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها یا بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

شرح	روش مورد استفاده گروه
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش :

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، منبهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها :

شرح اصل	تألیقی گروه	نحوه ارزیابی :
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول الفوق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نهفته هر یک از سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نهفته هر یک از سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نهفته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نهفته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع العملیه در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

پانزدهمین هیات مدیره عمومی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

نموده شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	شامل تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
در زمان تصویب سود تأمین شده (با توجه به نوع سود موثر)	در زمان تصویب سود تأمین شده (با توجه به نوع سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اقربان پهلدار

۱-۱۴-۳ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

۱-۱۴-۱-۱- حسابگری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
 ۱-۱۴-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و یا سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۴-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته خاص، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مزایای بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مزایای سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری به عنوان سود خرید، زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابگری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) اثبات شده به حساب می گیرد.

۳-۱۴-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۴-۱-۷- برای یکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کنند مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای یکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، باید آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهند تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابذای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) اثبات شده، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۲- هزینه مالیات

مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دلاری ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دلاری های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دلاری مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دلاری های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۱۶-۴- تهاثر دلاری های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دلاری های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که حق قانونی برای تهاثر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دلاری و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- لغات و تعاریف مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۳- لغات و تعاریف در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دلاری های غیر جاری

هیات مدیره در بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت (سپرده های بانکی) برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.



۵- درآمدهای عملیاتی

تاریخات	میان سال		میان سال		تاریخات
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵-۱	۰	۰	۹,۵۰۰,۱۲۷	۱۷,۳۷۰,۱۲۸	درآمد محصولات و خدماتی
۵-۲	۰	۰	۲۲۷,۰۳۵	۰	درآمد خدمات مدیریت شرکت
۵-۳	۰	۰	۹,۳۶۱,۰۵۵	۴۸,۰۴۲,۳۱۷	درآمد حاصل از فروش اموال
۵-۴	۰	۰	۲۰,۳۷۷,۳۴۲	۵۵,۱۹۸,۲۲۲	درآمد حاصل از فروش محصولات
۵-۵	۰	۰	۲۵,۰۲۰,۴۱۱	۱۰,۷۴۱,۲۴۱	جمع
۵-۶	۲۰,۱۵۲,۴۲۰	۱۰,۳۷۷,۳۴۲	۱۹,۲۱۳,۳۴۵	۵۱,۲۳۱,۲۴۵	درآمد سرمایه گذاریها
	۲۰,۱۵۲,۴۲۰	۱۰,۳۷۷,۳۴۲	۵۲,۴۲۶,۳۵۶	۱۵۸,۸۴۲,۴۴۹	

۱- مبلغ فوق بابت فروش محصولات تولیدی توسط شرکت گسترش صادرات باس و افزایش فروش محصولات مذکور نسبت به سال قبل به دلیل افزایش فعالیت شرکت مذکور در سال جاری می باشد.

۲- مبلغ مذکور بابت خدمات تولید کشاورزی توسط شرکت سرمایه ایلات طرح فارس می باشد.

۳- فروش محصولات داخلی و املاک گروه به شرح ذیل می باشد

تاریخات به میلیون ریال

تاریخات	میان سال		میان سال		تاریخات
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵-۱-۱	۹,۷۸۴,۵۴۸	۲۱,۵۴۰,۳۰۶	۹,۷۸۴,۵۴۸	۲۱,۵۴۰,۳۰۶	درآمد سرمایه ایلات طرح فارس - فروش زمین
۵-۱-۲	۱,۰۳۷,۵۵۰	۱,۹۶۱,۹۶۸	۱,۰۳۷,۵۵۰	۱,۹۶۱,۹۶۸	درآمد حاصل از فروش زمین - شرکت
۵-۱-۳	۲۱۰	۰	۲۱۰	۰	درآمد حاصل از فروش محصولات و خدماتی
۵-۱-۴	۹۲۱,۲۴۷	۵۱۵,۰۵۲	۹۲۱,۲۴۷	۵۱۵,۰۵۲	درآمد سرمایه ایلات - فروش محصولات و خدماتی
۵-۱-۵	۰	۱,۶۳,۳۸۹	۰	۱,۶۳,۳۸۹	درآمد حاصل از فروش محصولات - فروش و آمپلی
	۹,۷۸۴,۵۴۸	۲۵,۰۲۰,۴۱۱	۹,۷۸۴,۵۴۸	۲۵,۰۲۰,۴۱۱	

۱-۲-۱- مبلغ مذکور بابت فروش ۲۶۱,۶۵۴ تن برنج آهون ایلان در سال مالی ۱۳۹۹/۱۴۰۰ توسط شرکت سرمایه ایلات طرح فارس می باشد.

۱-۲-۲- فروش محصولات صادراتی به شرح ذیل می باشد

تاریخات به میلیون ریال

تاریخات	میان سال		میان سال		تاریخات
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵-۱-۱	۰	۲,۳۲۶,۰۷۳	۰	۲,۳۲۶,۰۷۳	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
۵-۱-۲	۰	۲۲,۴۱۷,۰۹۷	۰	۲۲,۴۱۷,۰۹۷	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
۵-۱-۳	۲۰,۳۷۷,۳۴۲	۲۹,۳۷۵,۰۵۵	۲۰,۳۷۷,۳۴۲	۲۹,۳۷۵,۰۵۵	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
	۲۰,۳۷۷,۳۴۲	۵۵,۱۹۸,۲۲۲	۲۰,۳۷۷,۳۴۲	۵۵,۱۹۸,۲۲۲	

۱-۲-۱- مبلغ مذکور بابت فروش ۲۶۱,۶۵۴ تن برنج آهون ایلان در سال مالی ۱۳۹۹/۱۴۰۰ توسط شرکت سرمایه ایلات طرح فارس می باشد.

۱-۲-۲- فروش محصولات صادراتی به شرح ذیل می باشد

۱-۲-۳- فروش برنج آهون ایلان در سال مالی ۱۳۹۹/۱۴۰۰ توسط شرکت سرمایه ایلات طرح فارس می باشد.

۱-۲-۴- فروش برنج آهون ایلان در سال مالی ۱۳۹۹/۱۴۰۰ توسط شرکت سرمایه ایلات طرح فارس می باشد.

تاریخات به میلیون ریال

تاریخات	میان سال		میان سال		تاریخات
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵-۱-۱	۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
۵-۱-۲	۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
۵-۱-۳	۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
۵-۱-۴	۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
۵-۱-۵	۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از فروش برنج آهون ایلان - شرکت
	۰	۰	۰	۰	



شرکت سرمایه گذاری، بازرگانی، صنعتی و خدماتی (سهامی عام)
 بازرگانی، بازرگانی، صنعتی و خدماتی (سهامی عام)
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ خورشیدی

۹-۵- سود سرمایه گذاران

شرح	تبدیل به میلیون ریال		گروه		تفصیل
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۵۶۰,۶۹,۹۱۷	۱۰۱,۶۹,۹۱۹	۱۲,۱۰۸,۵۹۲	۳۳,۶۸۲,۰۹۷	۵-۱-۱
سود بان سلسل ازادری سهام	۳۳۲۵-۶۲	۲,۸۵۶,۰۲۵	۴,۱۶۶,۰۲۹	۶,۹۷۷,۳۰۱	۵-۱-۲
سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی	۳۲۸,۱۲۹	۸۶۶,۳۷۶	۲۵۸,۹۰۶	۸۶۹,۸۱۷	۵-۱-۳
	۶-۱,۵۷,۳۷۰	۱-۶,۷۹۷,۳۷۰	۱۶,۷۱۳,۵۲۵	۵۱,۷۲۹,۲۱۵	

۹-۶- سود سهام شرکت های سرمایه پذیر از اقدام زیر تشکیل شده است:

شرح	تبدیل به میلیون ریال		گروه		شرح شرکت های زیرمجموعه
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۲۰,۵۷۲,۶۷۸	۲۵,۳۲۰,۸۹۰	-	-	پتروشیمی چم
	۲,۳۹۹,۳۲۶	۵,۵۶۰,۲۲۷	-	-	فلت ایران
	۲۲۸,۳۷۲	۲,۳۷۲,۳۵۱	۲۲۸,۳۷۲	۲,۳۷۲,۳۵۱	پتروشیمی تبرک
	۲,۵۶۴,۸۱۹	۱۰,۳۷۶,۳۶۱	۲,۵۶۴,۸۱۹	۱۰,۳۷۶,۳۶۱	پتروشیمی زن آبران
	۱,۳۶۱,۵۳۹	۲,۹۸۲,۸۸۱	۱,۳۶۱,۵۳۹	۲,۹۸۲,۸۸۱	پتروشیمی عتک
	۱,۶۷۹,۵۰۰	۷,۰۶۵,۶۲۳	۱,۶۷۹,۵۰۰	۷,۰۶۵,۶۲۳	پتروشیمی نودک
	۲۰۰,۱۷۲	۱,۵۷۹,۳۷۹	-	-	فلت پارس گاز
	۹۰۲,۱۵۴	۲,۰۲۳,۱۶۰	۹۹۱,۸۳۰	۲,۳۷۱,۶۰۵	پالایش فلت اسفهان
	۷۷۲,۱۵۵	۱,۷۳۰,۵۵۱	۱,۰۵۰,۳۶۱	۲,۳۵۱,۵۳۰	سنگ آهن گل کهر
	۱۲۰,۱۱۷	۲۸۰,۳۹۱	۱۲۱,۲۹۹	۳۰۰,۷۷۲	توسعه صنایع پیشرو
	۱۶۶,۸۴۰	۱,۳۹۱,۸۰۲	۵۱۲,۳۳۹	۲,۳۸۲,۶۹۹	چادرلو
	۶۷۷,۸۱۲	۱,۰۲۴,۸۰۹	-	-	سپهان سوله
	۳۳,۱۵۵	۲۱,۵۰۹	۲۳,۵۴۹	۲۲,۳۶۲	سرمایه گذاری رنا
	۱۲۲,۶۷۹	۲۸۹,۰۳۳	۱۲۴,۶۲۷	۳۰۰,۱۷۵	فلت سپاهان
	-	-	۶۲,۶۵۲	۱۲,۵۹۵	دارا الکتریک
	۱۸,۶۲۱	۱۱,۱۷۵	۱۸,۶۲۱	۱۱,۱۷۵	فراکتور سازی ایران
	۲,۱۳۰	-	۲,۱۳۰	-	لی آریا
	-	-	۲۸,۸۷۲	۱۲۷,۲۲۶	صبا پور
	-	-	۱۲۷,۳۶۵	۶۰,۶۹۰	کشت
	۲۱,۳۸۳	۲۳,۲۲۳	۲۳,۳۵۲	۲۶,۸۱۸	پشم شیشه ایران
	۹۱۷,۳۵۵	۸۸,۵۷۲	-	-	ایران پلاستیک و پلاستیک
	-	۱۱,۳۰۰	۶۸,۵۷۵	۱۳۸,۸۱۶	میل صنعتی مس ایران
	-	-	۸۴,۳۲۱	-	پتروشیمی پودیس
	-	-	۱۰۲,۰۱۵	-	پارس پارس
	-	-	۲,۵۰۰	۳۲,۱۶۸	فولاد کای پارس
	-	۲۴,۸۰۰	۷۶,۳۳۷	۲۰۵,۱۲۶	فولاد مبارکه اسفهان
	-	-	۲۳,۳۷۹	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
	-	-	۵۰,۱۸۲	۶۷,۰۸۲	سپین تری خلیج فارس
	۷۷۳	-	۳۷۲,۳۵۸	۵۶۲,۳۰۵	سپین
	۲۳,۸۱۷,۵۲۶	۶۸,۳۶۹,۳۱۰	۱۰,۰۶۲,۳۳۰	۳۶,۶۷۲,۳۰۷	جمع
	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت های غیر پودیس
	۷,۳۲۵,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	خدمات گستر صبا انرژی
	۲,۳۷۲,۳۶۰	۳,۶۶۸,۳۷۰	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
	۱۲۸,۲۰۴	۱,۶۷۱,۰۴۲	۹۳۵,۳۰۴	۱,۶۷۱,۰۴۲	پتروشیمی ایران
	۳۲۶,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	مدیریت فروش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	-	-	صنایع شیر ایران
	۲۲,۹۶۵	۱۳۱,۳۲۵	۲۳,۹۶۵	۱۳۱,۳۲۵	صبا آرپه
	۱۵۰,۵۲۶۲	۳,۶۵۹,۱۸۲	۱۵۰,۵۲۶۲	۳,۶۵۹,۱۸۲	سپین ارمنستان
	۸۳,۳۰۰	۱۷۲,۳۲۰	۸۳,۳۰۰	۱۷۲,۳۲۰	پتروشیمی پارس
	-	۵۰,۰۰۰	-	-	پالایشگاه خاور میانه پتروشیمی
	۳,۹۹۷,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰	-	-	گسترش فولاد پارس صبا
	-	۱,۶۰۸	-	-	فولاد آکسین خوارزمستان
	۳۱,۳۵۱,۶۷۱	۳۳,۸۰۰,۳۰۹	۲,۳۶۵,۳۶۲	۶,۰۱۰,۳۸۸	سپین
	۵۶,۰۶۹,۹۱۷	۱۰۱,۶۹,۹۱۹	۱۲,۱۰۸,۵۹۲	۳۳,۶۸۲,۰۹۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق پارسین (سهام عام)

وابستگی های ترازنامه صورتی های

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳-۲ - سودهای ناخالص از فروش سهام گروه شرکت اصلی به شرح زیر است :

نسبت به سالهای قبل		۱۴۰۰		نام شرکت
۱۳۹۹	سود (زیان)	نسبت تمام شده	مبلغ فروش	
سود (زیان)				
				گروه مدت اصلی:
-	۲۷۶,۷۵۶	۱۹,۶۶۴	۴۹۶,۲۷۰	چشمه ملو
-	۲۱,۵۸۱	۱,۳۵۶,۰۶۰	۱,۳۷۲,۶۲۱	صندوق سرمایه گذاری افرا اندام پارسار
۸۵,۹۹۹	۱۳۸,۰۷۲	۶,۰۶۲,۸۱۰	۶,۲۰۱,۸۸۲	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت گمان
	۱۱۲,۱۹۵	۲,۲۱۳,۳۱۶	۲,۸۵۰,۸۰۹	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
+	۲,۶۷۷	۲,۶۰۶,۵۵۹	۲,۶۱۰,۱۸۱	صندوق تعین یکم
-	۲۱,۹۸۲	۲۷۲,۸۳۸	۲۹۶,۳۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۱,۷۰۹	۷۳۱	۵۵,۳۶۰	۵۵,۹۸۱	صندوق سرمایه گذاری آینده روزان
۲۰,۵۵۱+	-	-	-	مدرسه آرتیک تهران غرب
-	۸,۳۴۴	۵۸۰	۸,۹۲۴	تراکتور سازی ایران
۷۶۲	-	۱,۵۲۰,۶۷۹	۱,۵۲۰,۶۷۹	صندوق سرمایه گذاری کسب
-	۱۳,۸۵۵	۲۳۶,۶۰۵	۲۴۸,۳۴۰	حلی صنایع مس ایران
۹۵۰,۰۰۹	۸۷۷,۹۲۰	۷۲,۶۶۹	۹۵۰,۶۰۹	پتک پارسین
+	۵۲,۵۱۸	۱۵۲,۳۸۵	۷۸,۳۶۷	ایران ترانسکو
-	۶,۵۱۰	۷۳۹,۸۷۴	۲۵۶,۷۸۴	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۱۸۲,۳۱۰	۷۸,۵۲۵	۵,۱۰۰,۱۶۸	۵,۱۷۸,۶۷۴	سرمایه گذاری اقتصاد آفرین پارسین
	۱۳,۳۷۷	۱,۶۵۰,۶۱۵	۱,۶۸۲,۸۸۲	صندوق سرمایه گذاری آفرین فردا (دگرس)
-	۱۲,۶۰۹	۸۱۶,۱۱۵	۸۲۸,۵۲۴	صندوق سرمایه گذاری سپهر سرمایه پارسار
(۲)	۲۲,۶۷۹	۷۵۲,۶۷۸	۷۸۱,۸۵۷	مالیر
۱,۰۶۴,۶۹۷	۱,۸۶۴,۸۵۸	۲۵,۹۷۱,۰۴۶	۲۷,۳۶۵,۸۹۲	جمع گروه مدت اصلی
				پایان مدت اصلی:
	۵۴۴,۰۰۲	۴۵۹,۴۹۲	۱۹۴,۰۸۹	مدیریت انرژی سرمایه صندوق پارسین گستر
۲۰۰,۳۴۹	-	-	-	پشم و شیشه ایران
۹۳۸,۹۲۰	۲۸۹,۶۸۴	۳۱,۹۲۸	۴۲۱,۶۱۲	پتروشیمی ۳۳
۷۵۵,۵۰۸	۲۳۶,۶۷۵	۴۵,۶۰۰	۲۶۱,۸۷۵	شده پارسار گستر
۳۷۲,۰۶۱	۴۷۷,۶۵۴	۱۸,۳۳۹	۴۴۶,۰۹۴	فست ایران فولاد
-	۱,۰۴۴,۰۸۰	۱۲۰,۱۲۴	۱,۱۵۴,۶۰۴	پتروشیمی امیر کبیر
۵۸۹,۷۷۵	-	-	-	ایران و شقایق و بار
-	۲۰,۶۸۰	۴,۹۹۷	۲۰,۸۶۸	پتروشیمی خورگ
-	۸۳۸	۱۱۹	۹۵۷	نوسانه صنایع بهشهر
-	۶۱۳,۱۶۰	۳۹۹,۳۶۵	۱,۰۲۳,۶۹۵	پتروشیمی خارک
۱۱۲,۸۰۷	-	-	-	نفت سپاهان
۵۳,۳۲۶	۴۶,۸۷۹	۱,۹۷۶	۲۸,۸۵۵	سپاهان ساز
۱۴۷,۱۰۲	-	-	-	مالیر
۲,۶۷۰,۳۹۶	۴,۰۹۱,۱۶۷	۸۶۸,۸۱۰	۳,۵۵۹,۸۷۷	جمع پتک مدت اصلی
۲,۳۷۸,۰۹۴	۴,۸۵۶,۰۲۵	۲۶,۸۳۹,۳۴۴	۳۱,۶۹۵,۶۶۹	جمع کل اصلی
۴,۴۱۰,۹۵۵	۱,۸۲۱,۶۷۶	۱,۵۶۵,۶۶۷	۲,۳۱۶,۵۴۴	گروه مدت شرکت های ارعی
۵,۹۴۶,۰۴۹	۶,۶۷۷,۶۰۱	۲۸,۳۶۵,۰۱۱	۳۴,۰۱۲,۶۱۲	جمع کل گروه

۵-۳-۳ - سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی گروه: همگرا مربوط به سود سپرده های بانکی شرکت اصلی از بابت سپرده های نزد بانکهای پاسارگاد، مسکن، رفاه و تجارت و

سود ایران مشترک، جمعاً به مبلغ ۱۶۹,۸۱۷ میلیارد ریال باشد.



۷- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

جدول پهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر است:

گروه ۱	پایان	۱۴۰۰	۱۳۹۹	مبالغ به میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱	۴۲,۳۴۶,۵۹۶	۱۷,۹۵۲,۰۷۵	
دستمزد مستقیم	۷-۲	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	
سایر هزینه های ساخت				
دستمزد غیر مستقیم	۷-۲	۲,۲۲۹,۳۳۷	۱۷۵,۴۵۱	
مواد غیر مستقیم	۷-۲	۶۲۲,۴۷۲	۲۹۱,۹۳۲	
استهلاک	۷-۳	۱۱,۱۶۰,۳۶۹	۵۵۰,۳۰۲	
ارزای آب، برق، گاز		۳,۳۸۴,۵۱۴	۷۱۶,۳۰۱	
سایر هزینه های سرپر	۷-۲	۳,۳۱۷,۲۹۰	۱,۵۵۸,۴۰۰	
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۴	(۹,۶۲۰,۳۴۸)	(۱,۰۱۶,۰۰۲)	
خدمات غیر عادی	۷-۵	(۵۲۴,۱۶۲)	(۲۴۸,۵۴۱)	
جمع هزینه های تولید		۷۶,۶۵۴,۸۷۲	۲۰,۱۲۴,۳۷۱	
(افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده		(۲۱,۳۶۵,۳۶۲)	(۵,۸۸۷,۰۰۰)	
کلای خریداری شده	۷-۶	۳۳,۴۱۹,۱۱۹	۵۰,۷۳۳,۳۳۷	
سایر (مبدأ تلفات پهای تمام شده پروژه های شرکت صبا آرمه می باشد)		۲۱۰,۹۹۱	۳۲۹,۳۹۵	
		۷۸,۴۰۰-۱,۳۵۸	۲۱,۳۶۰-۵,۸۰۱	

۷-۱- مبلغ فوق بطور عمده مربوط به گندله مصرفی شرکت صبا فولاد خلیج فارس بوده و افزایش آن نسبت به دوره مالی سال قبل بابت افزایش تولید و افزایش پهای گندله می باشد. تولید دوره مالی گزارش ۸۵۷,۷۸۰ تن و در سال قبل ۶۱۸,۰۹۸ تن بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه های غیر مستقیم و هزینه های سرپر ساخت و دستمزد مستقیم بطور عمده مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس ناشی از افزایش تقویمی دستمزد و افزایش حجم تولید می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل بابت بهره برداری از شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در سال جاری می باشد.

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صبا فولاد خلیج فارس به دلیل عدم استفاده از ظرفیت کامل شرکت مذکور می باشد.
۷-۵- مبلغ فوق مربوط به خدمات غیر عادی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۷-۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خریدهای برپکت به مبلغ ۲,۴۲۹,۷۷۲ میلیون ریال و گندله سنگ آهن به مبلغ ۲,۷۳۳,۶۹۹ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی و خرید گندله سنگ آهن به مبلغ ۱۲,۱۲۵,۶۹۸ میلیون ریال توسط شرکت گسترش تجارت پارس صبا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع بازرگانی کشور (سهام عام)



پادشاهت پای طبیعتی، میراثی ملی

سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های فروش، عمومی و اداری *

شرح	گروه	انجمن ارائه خدمات		حرکت
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
هزینه های فروش و توزیع *				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۲	۲۲,۲۲۶	۶,۱۹۹	.
حمل و ایارداری	۸-۱	۳۷۲,۴۹۲	۱۷۰,۴۸۶	.
گمرک و گواهی تولید	۸-۱	۲,۲۸۳,۳۷۰	۱,۱۰۹,۲۸۰	.
آگهی و تبلیغات		۵,۰۲۱	۵۳۲	.
حق الزحمه امور گمرک		.	.	.
سهم از سایر دولتی خدمات		۱۶۹,۲۹۸	۶۱,۵۷۴	.
سایر		۱۰۹,۳۵۱	۴۱,۲۰۳	.
		۲,۹۶۴,۱۲۸	۱,۳۸۹,۳۷۴	.
هزینه های اداری و عمومی *				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۲	۸۰۹,۳۵۴	۳۰۷,۶۷۵	۸۶,۶۷۷
بیمه سهم کارفرما بیمه بیکاری	۸-۲	۴۳,۳۴۴	۴۲,۰۶۴	۱۵,۹۵۶
مزایای پایان خدمت	۸-۲	۳۲,۱۶۵	۱۴,۸۹۹	۱۰,۵۲۴
اجاره اماکن و اجاره تولیدی تهران		۲۶,۸۲۴	۸۵۰۲	.
حمل و نقل	۸-۲	۹۱۴,۶۴۴	۱۶,۶۹۴	۱,۰۴۹
استهلاک داراییها	۸-۳	۱,۷۵۹,۸۳۵	۴۱۳,۶۳۲	۹,۲۹۳
مصرفات و خدمات مصرف		۱۷,۳۳۶	۳,۸۲۰	۷۴۴
بازرسی و مرخصی	۸-۲	۶,۱۲۰	۲,۹۵۸	۱,۷۷۸
سایر مزایای کارکنان	۸-۴	۱۰۵,۸۲۲	۸۵,۲۹۵	۶۶,۳۸۵
هزینه آب، برق، گاز و تلفن		۲۲۴,۶۷۲	۲,۹۹۰	۳,۵۰۳
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و وسایل نقلیه		۴۶,۲۵۴	۱۲,۳۲۱	۳,۳۳۷
پلورانی و آبشارخانه		۵۵,۰۷۱	۱۸,۶۶۴	۲,۸۶۵
حق الزحمه حسابرس		۱۲,۰۱۵	۱۳,۳۱۰	۲,۸۳۷
حق الزحمه خدمات قراردادی		۴۱,۷۹۰	۱۱,۷۷۵	.
چاپ، کپی، کتب و مطبوعات		۷۲,۶۶۱	۱۳,۶۰۰	۲,۴۲۲
هزینه برگزاری مجمع		۹۴۰	۵۸۷	۵۸۷
حق الاشتراك		۲,۰۶۷	۶,۰۴۴	۶,۰۴۴
حق الزحمه مشاورین	۸-۵	۲۴,۸۲۱	۱۹,۳۲۵	۲,۳۳۴
سایر		۱,۱۴۴,۶۱۰	۲۷,۸۱۱	۳۷,۰۲۴
		۵,۴۴۷,۳۰۲	۸۵۴,۱۰۹	۳۴۷,۷۴۰
		۸,۳۰۹,۵۳۵	۲,۲۴۳,۳۷۵	۳۴۷,۷۴۰

۸-۱-صده هزینه های فوق مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد و افزایش آن در سال جاری به علت فروشهای صادراتی (هزینه های مربوط به گمرک) طبق پیشنهاد شماره ۱۱۳۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ وزارت صنعت معدن تجارت مبنی بر پرداخت ۱۰٪ مبلغ کوپن (تلافی نامه) صادراتی می باشد.

۸-۲ افزایش حقوق و مزایا در گروه عمدتاً بابت افزایش دستمزد طبق پیشنهاد وزارت کار و همچنین افزایش تعداد نفرات می باشد و افزایش حقوق و مزایا در شرکت اصلی صدهاً بابت افزایش دستمزد طبق پیشنهاد مزبور می باشد.

۸-۳ صده افزایش استهلاک داراییها و هزینه حمل و نقل مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و بابت بهره برداری از شرکت مذکور در سال جاری می باشد.

۸-۴ سایر مزایای کارکنان عمدتاً شامل عیدی، پاداش، و مزایای غیر نقدی پرستل گروه می باشد.

۸-۵ صده حق الزحمه مشاورین مربوط به شرکت های گسترش تجارت پارس صبا، بازرگانی صنایع و شرکت خدمات گستر صبا انرژی می باشد.



۱۳- محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم *

اصناف به میلیون ریال

شرح	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۱۳,۶۰۲,۷۹۸	۱۰۶,۴۷۱,۳۷۴	۷۲,۵۸۹,۶۰۴	۵۹,۹۰۴,۶۸۰
تراستره جویی مالیاتی	(۸۰,۴۱۳,۶)	(۷۲۱,۳۰۴)	۹۸,۷۴۰	(۱۷,۸۳۴)
سود منافع نقدی قبل از کنترل از سود عملیاتی	(۳,۷۵۶,۹۶۷)	۰	(۳,۱۱۷,۶۷۵)	۰
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۰۹,۵۲۰,۸۹۵	۱۰۵,۷۴۰,۰۷۰	۶۹,۵۷۰,۱۶۹	۵۹,۸۸۶,۸۴۶
مالکین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۱۳۰۱			
سود پایه هر سهم عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی - ریال	۴۰,۳۵۵	۴۰,۷۶۶	۴۶,۸۶۷	۲۷,۰۰۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	۲,۷۰۸	۲,۵۹۴	۲,۵۸۹	۲,۲۱۹
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۳,۵۰۷,۷۹۴)	(۳,۳۳۳,۵۵۳)	۵۴۷,۷۲۶	(۷۷,۹۶۹)
تراستره جویی مالیاتی	۷۸۵,۱۷۳	۷۲۶,۵۱۷	(۱۳۰,۳۹۶)	۱۷,۵۴۲
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲,۷۲۲,۶۲۱)	(۲,۵۰۷,۱۳۶)	۴۱۷,۳۳۰	(۶۰,۴۲۶)
سود (زیان) خالص در سهم هر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی - ریال	(۶۷)	(۶۳)	۱۶	(۳)
سود خالص در سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی - ریال	۲,۶۴۰	۲,۵۳۱	۴,۶۰۵	۲,۲۱۶
سود خالص	۱۱۰,۰۹۵,۰۰۴	۱۰۳,۲۴۷,۶۴۱	۷۳,۱۳۷,۳۳۰	۵۹,۸۲۶,۷۱۱
تراستره جویی مالیاتی	(۱۹,۷۶۳)	(۴,۶۸۷)	(۷۷,۳۵۶)	(۲۹۱)
سود منافع نقدی قبل از کنترل از سود خالص	(۳,۷۵۶,۹۶۷)	۰	(۳,۱۱۷,۶۷۵)	۰
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۰۶,۸۱۸,۲۷۴	۱۰۳,۲۴۲,۹۵۴	۶۹,۹۸۷,۳۹۹	۵۹,۸۲۶,۴۲۰
۱۳-۱ محاسبه مالکین موزون تعداد سهام عادی بشرح ذیل می باشد:				
مالکین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم	۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰	۴۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
مالکین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی	(۴۱۵)	(۴)	(۱۳۳)	۰
مالکین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم	۴۰,۳۵۵	۴۰,۷۶۶	۴۶,۸۶۷	۲۷,۰۰۰



فهرست سوابق مسئولان سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران
سوابق مسئولان ۱۳۰۰

فهرست سوابق مسئولان

ردیف	نام و نام خانوادگی	تولد	تحصیل	محل خدمت	مدت خدمت	تاریخ شروع	تاریخ پایان
------	--------------------	------	-------	----------	----------	------------	-------------

۱	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۲	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۳	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۴	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۵	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۶	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۷	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۸	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۹	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۰	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰

۱۱	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۲	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۳	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۴	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۵	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۶	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۷	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۸	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۱۹	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰
۲۰	دکتر سید علی حسینی	۱۳۰۰	دانشگاه تهران	سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰

[illegible]

Key findings

[illegible]

۱-۳-۶) کارکنان مردودان تکمیل شرکت پتروشیمی مسجدسلیمان به شرح زیر می باشد:

[illegible][illegible]

• **خرید و فروش:**

Abstract

مجلس استاذان و اساتذات دانشکده

— 1998 —

... ..

المجلس الأعلى للدراسات والبحوث

تحت إشراف: د. محمد عبد الحليم عبد الله

پیداہ مکتبہ اہل بیت (ع) - بیروت

من الإسناد: خطبات أمير المؤمنين عليه السلام

المجلة الدولية للدراسات القانونية

من بعد التبرع لغيره فطرحوا

1994

[illegible]

فصل اول: جهت تولید انرژی الکتریکی در نیروگاه برق آبی، آب در مخزن بالایی که در ارتفاع ۱۰۰ متر از مخزن پایینی قرار دارد، جمع می‌شود. این آب از طریق یک لوله به مخزن پایینی هدایت می‌شود. در مخزن پایینی، آب با یک توربین (Turbine) برخورد می‌کند که به یک ژنراتور (Generator) متصل است. ژنراتور با استفاده از نیروی مکانیکی آب، انرژی الکتریکی تولید می‌کند. این انرژی الکتریکی از طریق یک سیم به یک موتور (Motor) منتقل می‌شود که به یک پمپ (Pump) متصل است. پمپ با استفاده از انرژی الکتریکی، آب را به مخزن بالایی پمپ می‌کند و این فرآیند را تکرار می‌کند. این سیستم به عنوان یک نیروگاه برق آبی شناخته می‌شود.

ج- غایبه و حقیقت بیرون شریعتی، معاد سلطانی و شرع زوالیست

[illegible]

مطابق این گزارش، در روز پنجشنبه، ۱۳ مرد اردیبهشت ماه، ۱۳۹۷، در محل کار خود در تهران، در حالی که در حال خوردن ناهار بود، به دلیل ابتلا به بیماری ویروسی، درگذشت. علت درگذشت وی، «بیماری ویروسی» اعلام شده است. این در حالی است که در روزهای اخیر، شمار زیادی از افراد در تهران و سایر شهرهای ایران، به دلیل ابتلا به بیماری ویروسی، درگذشته و یا بستری شده اند.



مبلغ به میلیون ریال

۱-۲-۱- پیش پرداختهای سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

توضیحات	مبلغ در پایان سال	تفاوت (کاهش)	تاریخ تسویه	۱۴۰۰
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان	۱,۷۵۱,۵۹۳	۲۵,۰۰۰	(۵۲۲,۳۸۲)	۱,۱۷۳,۲۱۱
شرکت مپا فولاد خلیج فارس	۳۴۳,۸۱۱	۱۸,۳۰۰	(۱۱۱,۰۵۳)	۲۵۲,۷۵۸
شرکت نیرو ترافیکی ریز	۷,۳۵۵	۳۲,۴۱۱	-	۳۹,۵۶۶
شرکت اصلی	-	۳۱,۱۹۲	-	۳۱,۱۹۲
	۲,۱۲۲,۷۵۹	۹۵,۹۱۱	(۵۲۲,۳۸۲)	۱,۵۹۵,۲۸۷

۱-۲-۱-۱- گردش پیش پرداختهای سرمایه‌ای پتروشیمی مسجد سلیمان:

توضیحات	۱۳۹۹	تفاوت (کاهش)	تاریخ تسویه	۱۴۰۰
شرکت پودان - قرارداد EPC طرح مجتمع پتروشیمی	-	-	-	-
شرکت فلات صنعت ابد	۱۵۴,۰۱۱	-	(۴۴,۷۹۲)	۱۰۹,۲۱۹
پرداختی به اشخاص جهت تحصیل لایسنس و ملک - متعلقه زاهدی مسجد سلیمان	۷۸,۳۷۲	(۱۵,۶۷۴)	-	-
شرکت پوی منطقه ای خروستان - خرید امتیاز برای	۲۰,۳۶۵	(۴۰,۳۶۵)	-	-
شرکت گاز خروستان - خرید امتیاز گاز	۳۵۸,۴۹۵	۳۶۸,۹۵۴	-	۶۲۷,۴۵۰
شرکت الکترودموور منطقه ویژه شهردار	۲۲,۳۹۵	-	-	۲۲,۳۹۵
شرکت امین سهند آریا پات خرید تجهیزات لایسنس و نقش کشی	۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	-	-
شرکت پیمانکاری صنعتی ایران	۱۹,۳۵۸	-	-	۱۹,۳۵۸
شرکت مشین رله	۲۷,۷۸۲	-	(۵۷,۲۸۳)	-
شرکت نفت و گاز سرو-کتابت	۸۰,۰۰۰	-	(۸۰,۰۰۰)	-
شرکت آریا گروب	۲۲۷,۷۹۸	(۵۳۴,۷۹۸)	-	-
شرکت کاکسی چایا پات خرید کتابت	۳۸,۳۵۲	(۳۸۴,۷۴۰)	-	-
شرکت آریا جنرال - ایزود آزمایشگاهی	۲۸,۱۸۷	(۱۸۸,۱۸۷)	-	-
مغیر	۲۵,۹۹۹	۲۵۸,۱۷۰	(۳۵۵,۱۷۰)	۲۵۸,۵۹۴
	۱,۲۵۱,۵۹۳	۲۵,۰۰۰	(۵۲۲,۳۸۲)	۱,۱۷۳,۲۱۱

۱-۲-۱-۲- گردش پیش پرداختهای سرمایه‌ای مپا فولاد خلیج فارس:

توضیحات	۱۳۹۹	تفاوت (کاهش)	تاریخ تسویه	۱۴۰۰
شرکت ایرچک	۴۱,۶۷۴	-	-	۴۱,۶۷۴
Azicor - چین	۵۲,۱۳۷	-	-	۵۲,۱۳۷
صنایع کابل کاپران	-	-	-	-
شرکت نوردان کامپوزیت	۵۴۹	-	(۵۴۹)	-
پارک ملی ایران توانسار	-	۱۸,۳۰۰	-	۱۸,۳۰۰
آکام صنعت پارسار گاز	۱۲,۶۵۰	-	(۲,۸۲۲)	۱۰,۸۲۷
شرکت BLECDN گیر بکس و متعلقات آن	۷۹,۳۳۷	-	-	۷۹,۳۳۷
میدرو ستر جنوب	۲,۲۶۷	-	-	۲,۲۶۷
سایر	۱۷۲,۰۶۷	-	(۱۰۷,۵۲۱)	۶۴,۵۴۶
	۳۴۳,۸۱۱	۱۸,۳۰۰	(۱۱۱,۰۵۳)	۲۵۲,۷۵۸

۱-۲-۱-۲-۱- پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به پروژه مپا فولاد خلیج فارس پات وجود پرداختی به شرکت ایرچک و سایر پیمانکاران پروژه، جهت اخذ خدمات مهندسی نصب و سایر موارد پروژه می‌باشد.

۱-۲-۱-۲-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای فاقد معایب ارزی می‌باشد. همچنین الزامات مستحقان اختلافات سازمان و ملین آگات و تجهیزات طی دوره حداث مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و سایر مپا فولاد خلیج فارس می‌باشد.

۱-۲-۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه درمجاور خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله دارای مبلغ ۱۸۹,۹۰۴ میلیون ریال پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱-۲-۱-۲-۴- بازرسی طی سال ماشین آلات و تجهیزات گروه مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می‌باشد.

دکترایه‌های ثابت مطلوب :

[illegible]

- ۱۹-۲۰-۱۶- ذخایر پتروشیمی، نفت، معدود، شرکاء، محصولات، خدمات، اجتماعی، مالی، از میل و از کار به مبلغ ۳۳۶۵۳۰ میلیون ریال فروش به ای. بر عیر داراست.
- ۱۹-۲۰-۱۶-۲- مالیاتی در جریان (کسب)، ساختن، عیال، شریک، مالی، می باشد که طریقه استفاده از آن را تاریخ تهیه صورتهای مالی جدول ضمیمه شده است.
- ۱۹-۲۰-۱۶-۳- مالیاتی و سلبت علیه دولت خرید دستگاه خودرو کلا سراتو می باشد طبق صورتهای شماره ۲۲۸ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۱۲ اجابت عدیه شرکت می باشد.

۱-۶- میراثی،

یادداشت

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
بازی نام شده اکثر اطفال، درپهلوی سال	۳۳۵,۱۹۶	۳۶۵,۱۹۶
بازی نام شده بر پشت سال	۳۳۵,۱۹۶	۳۳۵,۱۹۶
مستطالک در پشت و درپهلوی سال	۵۳,۴۴۵	۶۰۰,۹۰۸
مستطالک می سال	(۱۷,۳۶۰)	(۱۶,۸۴۹)
مستطالک	.	(۱۲,۴۴۷)
مستطالک در پشت و درپهلوی سال	(۶۰۰,۹۰۸)	(۱۳۰,۶۵۷)
مستطالک	۳۳۴,۴۸۵	۳۶۴,۲۲۴

۱۵-۱

مستطالک

- ۱-۱۵- بر مبنای مذکور، تأسیس از طریق شرکت‌های صبا لولاند، علی‌الحق، قربس، پیرنیمس، سید سلیمان، کارخانجات تولیدی لولاند، و نیرو لولاند می‌باشد که در سنوات قبلی خریداری شده و همچنین تبدیل به مال باکت، عدم تطبیق شرکت صبا لولاند بر می‌گردد.



۱۶- داراییهای نامشهود:

شرح	مبلغ	پیش پرداخت ها	ارزاق پخته ای	مالیایی	حق امتیاز	گروه
پایه تمام شده						پایه تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۶۶,۴۳۰	۱۶,۲۲۵	۱۰,۵۲۸	۱,۲۸۱,۲۱۹	۲,۵۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش	۱,۲۸۲	۶۰,۱۶۰	۱۲۲	۱۰,۶۵۵,۰۹۱	۱,۲۸۲	افزایش
حاشیه در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹,۱۴۸	۷۶,۳۸۵	۱۰,۶۵۰	۱,۲۹۱,۸۷۴	۳,۸۲۴	حاشیه در پایان سال ۱۳۹۹
تقریبی (بافتدیه ۱۶-۱)	۲۱۹,۶۱۷	۲۲۲,۵۹۰	۸,۲۰۹	۱,۷۸۵,۵۴۲	۲,۱۹۶	تقریبی (بافتدیه ۱۶-۱)
حاشیه در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۵۴۷,۵۲۹	۲۲۱,۱۱۵	۱۸,۱۸۱	۲,۵۴۲,۳۷۳	۵۴۷,۵۲۹	حاشیه در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶
استهلاک انباشته						استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۵,۵۴۲	۰	۲,۲۸۲	۲۲,۲۱۷	۲۵,۵۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک	۰	۰	۲,۲۸۲	۱۶,۰۸۵	۰	استهلاک
حاشیه در پایان سال ۱۳۹۹	۲۵,۵۴۲	۰	۲,۲۸۲	۲۲,۲۱۷	۲۵,۵۴۲	حاشیه در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک سال جاری	۰	۰	۲,۲۸۲	۱۶,۰۸۵	۰	استهلاک سال جاری
حاشیه در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۲۵,۵۴۲	۰	۲,۲۸۲	۲۲,۲۱۷	۲۵,۵۴۲	حاشیه در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۵۷۱,۸۱۷	۲۲۱,۱۱۵	۲۸,۴۸۱	۲,۵۴۲,۳۷۳	۵۷۱,۸۱۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵۷۱,۸۱۷	۲۲۱,۱۱۵	۲۸,۴۸۱	۲,۵۴۲,۳۷۳	۵۷۱,۸۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۶-۱- افزایش طی سال مالی منتهی به ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۰ به شرکت پتروشیمی مسیحیلمین باعث پرداختی صورت گرفته حتی از سود قراردادی مشاوری و هزینه های رایج و پرداخت های دیگر می باشد.

تجزیه به میلیون ریالی

شرح	مبلغ	ارزاق پخته ای	مالیایی	حق امتیاز
پایه تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴۲	۲,۲۱۰	۲,۴۵۲	۲۴۲
افزایش	۰	۰	۰	۰
حاشیه در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۲	۲,۲۱۰	۲,۴۵۲	۲۴۲
تقریبی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۲۴۲	۲,۲۱۰	۲,۴۵۲	۲۴۲
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۱,۹۸۲	۱,۹۸۲	۰
استهلاک	۰	۲۲۸	۲۲۸	۰
حاشیه در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	۰
استهلاک	۰	۲	۲	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۲,۲۱۲	۲,۲۱۲	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۲	۲,۲۱۲	۲,۲۱۲	۲۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۲	۲,۲۱۲	۲,۲۱۲	۲۴۲

۱۳۹۹					۱۴۰۰					تاریخ و محل تصویب
ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	مبلغ	ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ		
۱۱۹,۳۳۳,۳۳۹	۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۲۰,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
۱۲۰,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۲۱,۳۳۳,۳۳۹	۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۲۲,۳۳۳,۳۳۹	۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
-	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۲۳,۳۳۳,۳۳۹	۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۲۴,۳۳۳,۳۳۹	۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۲۵,۳۳۳,۳۳۹	۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۲۶,۳۳۳,۳۳۹	۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۲۷,۳۳۳,۳۳۹	۱۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۲۸,۳۳۳,۳۳۹	۱۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۲۹,۳۳۳,۳۳۹	۱۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۳۰,۳۳۳,۳۳۹	۱۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۳۱,۳۳۳,۳۳۹	۱۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۳۲,۳۳۳,۳۳۹	۱۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۱۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۳۴,۳۳۳,۳۳۹	۱۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۳۵,۳۳۳,۳۳۹	۱۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۳۶,۳۳۳,۳۳۹	۱۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۳۷,۳۳۳,۳۳۹	۲۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۳۸,۳۳۳,۳۳۹	۲۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۳۹,۳۳۳,۳۳۹	۲۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۴۰,۳۳۳,۳۳۹	۲۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۴۱,۳۳۳,۳۳۹	۲۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۴۲,۳۳۳,۳۳۹	۲۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۴۳,۳۳۳,۳۳۹	۲۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۴۴,۳۳۳,۳۳۹	۲۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۴۵,۳۳۳,۳۳۹	۲۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۴۶,۳۳۳,۳۳۹	۲۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۴۷,۳۳۳,۳۳۹	۳۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۴۸,۳۳۳,۳۳۹	۳۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۴۹,۳۳۳,۳۳۹	۳۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵۰,۳۳۳,۳۳۹	۳۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۵۱,۳۳۳,۳۳۹	۳۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵۲,۳۳۳,۳۳۹	۳۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۵۳,۳۳۳,۳۳۹	۳۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵۴,۳۳۳,۳۳۹	۳۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۵۵,۳۳۳,۳۳۹	۳۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵۶,۳۳۳,۳۳۹	۳۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۵۷,۳۳۳,۳۳۹	۴۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵۸,۳۳۳,۳۳۹	۴۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۵۹,۳۳۳,۳۳۹	۴۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۶۰,۳۳۳,۳۳۹	۴۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۶۱,۳۳۳,۳۳۹	۴۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۶۲,۳۳۳,۳۳۹	۴۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۶۳,۳۳۳,۳۳۹	۴۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۶۴,۳۳۳,۳۳۹	۴۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۶۵,۳۳۳,۳۳۹	۴۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۶۶,۳۳۳,۳۳۹	۴۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۶۷,۳۳۳,۳۳۹	۵۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۶۸,۳۳۳,۳۳۹	۵۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۶۹,۳۳۳,۳۳۹	۵۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۷۰,۳۳۳,۳۳۹	۵۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۷۱,۳۳۳,۳۳۹	۵۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۷۲,۳۳۳,۳۳۹	۵۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۷۳,۳۳۳,۳۳۹	۵۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۷۴,۳۳۳,۳۳۹	۵۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۷۵,۳۳۳,۳۳۹	۵۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۷۶,۳۳۳,۳۳۹	۵۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۷۷,۳۳۳,۳۳۹	۶۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۷۸,۳۳۳,۳۳۹	۶۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۷۹,۳۳۳,۳۳۹	۶۲-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۸۰,۳۳۳,۳۳۹	۶۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۸۱,۳۳۳,۳۳۹	۶۴-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۸۲,۳۳۳,۳۳۹	۶۵-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۹	۶۶-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۸۴,۳۳۳,۳۳۹	۶۷-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۸۵,۳۳۳,۳۳۹	۶۸-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۸۶,۳۳۳,۳۳۹	۶۹-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۱۸۷,۳۳۳,۳۳۹	۷۰-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	✓	
+	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۱۸۸,۳۳۳,۳۳۹	۷۱-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳		
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۳-۱۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳							

۱۷-۱- سهیم گروه از اعضای شورای عالی

[illegible]

۶-۶-۶- گردش حساب سرمایه گذاری و نقد معادله گزیده در شرکت های بازرگانی به شرح ذیل می باشد:

[illegible]

۱-۴-۱-۷۲: با کاشی، مرصع و لکنت از عمام شریفان ریخته است پشت در و دیوار، عمام شریفان ملائیر می باشد.

[illegible][illegible]

(1-2) - طلب ارزى ھۆرگىت پىرۋىيىسى بىر ئاز ھۆرگىت پىرۋىيىسى بىرەر بەرگىز ۱۶۵۳۶ مىليارد ھەتەرلىرى ۴۰ - ۴۲ مىليون دانىم ۱۲ مىليون ۵۰۰ مىڭ بىلەن

[illegible]

از این دو شرکت وینویس هم در عملکرد سالنامه ۲۰۲۲ نمره آردن درجی کباری را تقسیم به تفکیک نموده است که با تاریخ صدور مجریه ملی به اطلاع رسیده است.

۳-۱-۱۶: همایون کریم (نایب القلم) نے ایک تقریر میں کہا کہ اگرچہ پاکستان میں ایک جمہوریت قائم ہوئی ہے، لیکن اس میں ابھی تک ایک جمہوریت کا رنگ نہیں دکھائی دیتا۔

۱۳۹۰: مؤلف: گروهی از محققان، مبحث: حقوق، فصل: حقوق، شماره: ۱۰، صفحه: ۱۰، عنوان: حقوق، ناشر: انتشارات حقوقی، سال: ۱۳۹۰.

[illegible]

74



5

3

五

١٨- معزىة في سائر در ساير در سائر:

1. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 277: 103-107.
 2. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 277: 108-112.
 3. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 277: 113-117.

[illegible]



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توطیفی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲-۲ - مقایسه مبلغ دیگری با ارزش سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکت های خارج از بورس به قرار زیر است ، شرکت پتروشیمی ایلام در مرحله قبل از بهره برداری و شرکت سبا تولید خلیج فارس به بهره برداری رسیده است .

شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۹۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری عدد در عدد سهام آن به مبلغ ۶۶۷۸ میلیارد ریال (پنجای عام شده کل شرکت ۳۱۴۰ میلیارد ریال) ارزشیابی شده است .

۱۸-۲-۲ - بنا به سیاست های مدیریت شرکت به استناد سهام شرکت های نفت سپهران ، ایران یاسا تایر و ایرپشیم شیشه ایران آکوئینوم پارس مایک سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح جدول بازداشت است: ۱۸-۲-۲ بهمراد سهام شرکت های ایران خودرو ، پشمرلو و بانک پارسیان به تابع شرکت خدمات گستر سبا انرژی ایا مالکیت ۱۰۰ درصدیها تزیق گردیده است که این امر هیچگونه محدودیتی را برای این شرکت در سرمایه گذاریهای مزبور دربرندارد

۱۸-۲-۲- پیوستن پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:		
(بمبلغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
در شرکت های طرحی :		
خدمات گستر سبا انرژی	۱۸-۲-۱	۲,۰۴۱,۱۸۸
صبا تولید خلیج فارس	۲,۹۲۵,۰۰۰	۱,۱۰۲,۷۴۷
صبا آرمه	۲۲۰,۴۹۷	۲,۰۳۰,۵۰۲
گسترش تجارت پارس سبا	.	۲۲۰,۴۹۷
نیرو انرژی یزد	۲۲۵,۶۶۱	۲۳۰,۸
پتروشیمی مسجد سلیمان	۹,۹۳۵,۶۵۰	۱۷۱,۶۶۸
	۱۸-۲-۲	۹,۹۳۵,۶۵۰
	۱۵,۵۵۷,۹۹۹	۹,۹۳۵,۶۵۰
در شرکت های وابسته :		
پتروشیمی جم	۹۴۰,۵۰۶	۹۴۰,۵۰۶
ایران یاسا تایر و رابر	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
فولاد اکسین خوزستان	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
	۱,۰۳۰,۵۰۶	۱,۱۶۰,۵۰۶
در سایر شرکت های سرمایه پذیر:		
پشم شیشه ایران	.	۲۲,۹۹۷
پیش ساخته سازان صبا آرمه یکن	۱۰۸,۲۸۷	۱۰۸,۱۷۶
پتروشیمی امیرکبیر	۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵
پتروشیمی برزویه	۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷
پتروشیمی ایلام	.	۲,۰۶۲,۲۲۱
پتروشیمی فن آوران	۵,۳۷۶,۴۹۹	.
	۵,۵۱۷,۴۹۸	۳,۳۴۶,۱۰۶
	۲۲,۱۰۹,۰۰۰	۱۸,۹۷۰,۹۸۴

۱۸-۲-۱ - مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خدمات گستر سبا انرژی بابت تامین سرمایه در گردش شرکت مذکور می باشد .

۱۸-۲-۲ - مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت تامین وجه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه مذکور می باشد همچنین در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ افزایش سرمایه شرکت مذکور ۷۰ میلیارد ریال به ۱۱,۹۷۰ میلیارد ریال به تصویب رسید که مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها در جریان می باشد. همان ذکر است در سال مالی قبل مبلغ ۲۰۱۶ میلیارد ریال تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه آن شرکت مذکور پرداخت شده است .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه گسترش (سهام عام)

تعدادات مالی، آمارهای، و جزئیات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۹- سایر دارایی ها :

مبلغ به میلیون ریال

گروه	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مبلغ	کد	مبلغ	کد
سرمایه بلند مدت وام کارکنان	۲۷,۶۶۰	۲۰,۳۹۰	۲۰,۳۲۲	۱۸,۶۱۰
سایر مستودی	۲۳,۶۵۵,۳۲۲	۷۵۰,۱,۳۲۶	۲۳,۶۵۵,۳۲۲	۷۵۰,۱,۳۲۶
سایر	۲۳۲,۰۷۸	۵۱,۱۱۹	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
	۲۳,۶۶۲,۵۸۱	۷۵۸,۲,۷۳۵	۲۳,۶۸۱,۶۴۲	۷۷۰,۵۵,۹۵۸

یادداشت

۱۹-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی به شرح جدول ذیل می باشد :

مبلغ به میلیون ریال

نام شرکت		تاریخ	یادداشت	تاریخ سهام بابت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
				در تالیفات و نشریات	مبلغ	کد	مبلغ	کد
سرمایه گذاری و خدمات (یادداشت ۱۸)								
پتروشیمی شرک	بانک پارسا امداد	۱۹-۱-۱	آیلاتا سهام	۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۲	۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۱	
آلومینیوم پارس	بانک پارسا امداد		آیلاتا سهام	۱۲۱,۳۳۰,۱۲	۱۷,۶۲۹	۱۲۱,۳۳۰,۱۲	۱۷,۶۲۹	
پتروشیمی مپم	بانک خاور میانه		پتروشیمی مپم	-	-	۵۸,۶۳۰,۹,۵۵۳	۱,۳۳۶,۵۲۸	
پتروشیمی مپم	شرکت سپرده گذاری		بانک ملی پتروشیمی مپم	۱۳,۱۲۰,۹,۵۶۰	۲۸۰,۶۶۶	۱۳,۱۲۰,۹,۵۶۰	۲۸۰,۶۶۶	
پتروشیمی مپم	بانک صادرات و معادن	۱۹-۱-۲	پتروشیمی سپهر سلیمان	۱,۹۵۷,۰۸۰,۰۲۲	۲,۱۵۷,۰۱۲	۱,۹۵۵,۳۵۲,۱۶۲	۲,۱۷۵,۳۷۵	
پتروشیمی مپم	شرکت سپرده گذاری		انبار امداد فروش مپم	۳۶۸,۰۱۹,۵۶۲	۳۳۹,۵۵۸	۳۶۸,۰۱۹,۵۶۲	۳۳۹,۵۵۸	
انبار امداد فروش	شرکت سپرده گذاری		انبار امداد فروش مپم	۷۰,۷۶۵,۹۲۳	۱,۱۰۲,۵۵۵	۲۷۱,۶۳۸,۶۱۵	۷۳۸,۶۲۱	
پتروشیمی مپم	شرکت سپرده گذاری	۱۹-۱-۳	انبار امداد فروش مپم	۱۹۶,۶۲۸,۱۶۶	۱۵۰,۶۶۲	۷۶,۳۸۷,۰۲۵	۵۸,۵۸۷	
سرمایه گذاری و	شرکت سپرده گذاری		انبار امداد فروش مپم	۷۵۵,۳۳۱,۳۶۷	۵۷۷,۱۰۶	-	-	
سرمایه گذاری و	شرکت سپرده گذاری		انبار امداد فروش مپم	۱۴۲,۱۶۰,۳۱۱	۱۵۱,۳۲۷	-	-	
سرمایه گذاری و	دفتر ملی فرمولاسیون		انبار امداد	۲۲۵,۳۶۴,۱۱۵	۱۵۸,۲۲۹-۴	-	-	
		جمع بلند مدت		۲۲,۹۵۲,۳۳۹	۷,۱۸۸,۶۱۲			
سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۱۹)								
بانک اقتصاد ایران	بانک پارسا امداد	۱۹-۱-۱	آیلاتا سهام	۳۰۹,۷۵۷,۳۳۶	۱۶۲,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۲,۶۰۵	
شرکت توسعه های ایران	بانک پارسا امداد		آیلاتا سهام	۲۰,۳۶۲,۳۵۷	۲۸۸,۰۰۹	۲۰,۳۶۲,۳۵۷	۲۸۸,۰۰۹	
بانک پارسا	بانک پارسا امداد		آیلاتا سهام	۷۸۱,۶۹۹,۹۶۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۹,۲۰۰	
		جمع کوتاه مدت		۳۱۲,۶۱۲	۳۱۲,۶۱۲			
		جمع کل		۲۳,۶۶۲,۵۸۱	۷۵۰,۱,۳۲۶			

۱۹-۱-۱- توضیح آنکه ۳۲۱ سهام شرکت آیلاتا سهام متعلق به صندوق بازتوسعه گسترش (سهام عام) می باشد و توسط سهام شرکت های پتروشیمی شرک ، آلومینیوم پارس ، بانک اقتصاد ایران ، فراپتور سلولی ایران ، بانک پارسا و پنج بانک پارسا بابت سپرده های دریافتی شرکت آیلاتا سهام ، مسدود پذیرفته شده است.

۱۹-۱-۲- در سال ۹۹ تعداد ۹۰۰ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی مپم بابت ۲ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی سپهر سلیمان از بانک صادرات و معادن و همچنین صندوق ۲۰۷ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی مپم نیز بابت ۸۰۵ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شرکت مذکور بابت گرفته شده است و در پایان آن تعداد ۱۰۰۰ هزار سهم از سهام شرکت پتروشیمی سپهر سلیمان متعلق به شرکت انرژی گستر و پارس در دین این شرکت می باشد.

۱۹-۱-۳- سهام مسدودی مذکور از بابت انتشار اوراق های اعتبار فروش ملت پاسارگاد در توسط شرکت سپهر ده گذاری می باشد و تقریبی آن از بابت انتشار مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال اوراق های مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ می باشد.

۱۹-۲- آنکه مذکور مصادف با مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا آبروه ، مبلغ ۱۳۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پارسا گستر صندوق بازتوسعه گسترش ، مبلغ ۳۵۹,۱۲۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت صبا فولاد ملایر فارسی و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نیرو شرک می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

وابستگی های توجیهی صورت دهنده

سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- پوشش پرداخت ها :

پرداخت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
پیش پرداخت مطالبات	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵
سایر پیش پرداختها	۱,۱۳۲,۸۹۱	۷۷۵,۱۱۸	۱,۱۳۲,۸۹۱	۷۷۵,۱۱۸
	۱,۱۴۶,۰۶۶	۷۸۸,۲۹۳	۱,۱۴۶,۰۶۶	۷۸۸,۲۹۳

- ۴-۱- طبق حساب موجودی صندوق به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت خرید نظام مرید نیاز و وجهه پرداختی به پیمانکاران - شرکت مپا بابت خرید گاز به مبلغ ۸۱۳,۱۵۲ میلیون ریال (بابت خرید قطعات لوازم بدنه و لوازم گندما - شرکت پارس کانی صنایع پارسکس کشور به مبلغ ۹۲,۹۹۶ میلیون ریال (بابت خرید گندما - شرکت گسترش تجارت پارس مپا به مبلغ ۵۳,۳۲۱ میلیون ریال بابت خرید گندما - سایر پیش پرداختها در شرکت اصلی صندوق مربوط به سازمان سنجش و کلان گسترش پارس مپا گسترش می باشد.
- ۴-۲- موجودی مواد و کالا :

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداخت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
کالای ساخته شده	۲۶,۳۰۱,۳۰۲	(۳,۰۷۵)	۲۶,۳۰۱,۳۰۲	(۳,۰۷۵)
مکانیسم و بسته بندی	۹,۵۲۱,۱۰۴	-	۹,۵۲۱,۱۰۴	-
قطعات و لوازم بدنه	۶,۳۰۲,۳۱۳	-	۶,۳۰۲,۳۱۳	-
موجودی کالای انباری نزد پیمانکاران	۲۶	-	۲۶	-
پروژه های مسکونی در جریان ساخت	۱,۳۶۱,۷۱۱	-	۱,۳۶۱,۷۱۱	-
کسری اقرار کردنی (کسری ۱۰۰٪ نسبت به موجودی شرکت مپا بابت)	-	-	-	-
	۳۲,۲۲۶,۷۹۵	(۳,۰۷۵)	۳۲,۲۲۶,۷۹۵	(۳,۰۷۵)

- ۴-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً ۳۲,۲۲۶,۷۹۵ تن پرداخت آگهی استودیو شرکت مپا بابت خرید گاز می باشد.
- ۴-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت مپا بابت خرید گاز می باشد.
- ۴-۳- مبلغ قابل پرداخت قطعات و لوازم مسکن مربوط به نظام مرید مورد استفاده دو کارخانه شرکت مپا بابت خرید گاز می باشد.

۴-۲- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۹۷,۵۹۹	۷۸۲,۳۶۵	۱۱۰-۱
۱۱۶,۶۵۶	۱۱۸,۹۵۹	۱۱۰-۲
۴۵۱,۰۳۹	۴۶۰,۲۸۷	۱۱۰-۳
۱,۲۶۵,۰۹۲	۱,۳۶۱,۷۱۱	

- ۴-۱-۱- طبق لیست حساب شامل بهای پروژه مسکونی (تفریحی) پارس به مبلغ ۲۶۰,۵۹۹ میلیون ریال، پروژ مسکونی وکیل آباد تهران به مبلغ ۶۲۹,۹۹۵ میلیون ریال، منطقه ۲۲ تهران به مبلغ ۱۶۶,۰۰۰ میلیون ریال، پروژه ساخت شهر پارس مبلغ ۱۱۱,۳۲۱ میلیون ریال می باشد.
- ۴-۱-۲-۱- اصل و اصل اختلاف فی مابین با شرکت ایران سازه، طرف مشارکت پروژه وکیل آباد و سایر در تملی و امتداد و تفاوت مصالح و تجهیزات اجرا شده نسبت به مشخصات فنی قرارداد ۱، به پی تر تبدیل و پرداخت از طریق بهای مقرر مقرر شده است.
- ۴-۱-۲-۲- مبلغ مذکور بابت تعداد ۱۶۵ واحد آپارتمان از شرکت پتروشیمی (سازمان واحد سازی) قرارداد حاصله در مبلغ ۳۳۹,۱۱۲/۳۷۷ به شرکت مپا آورده فروخته شده و شرکت مپا اخیراً اقدام به فروش آنها به شرکت ایران سازه کرده است که بابت پیش پرداخت قرارداد فروش منطقه مبلغ ۳۱۲,۵۶۱ میلیون ریال از شرکت ایران سازه بابت آپارتمان مقرر شده است، لیکن با توجه به مشکلات نظام مالکیت آپارتمانی فوق، اسناد مذکور صادر نشده است. نسبتاً شرکت ایران سازه نیز پیش می برد که آپارتمانی مذکور وجه انتقالی معطل فروخته است.
- ۴-۱-۳- مبلغ مذکور بابت منطقه ۲۲ واحد خانه انباری با پارکینگ در محدوده خیابان آرمان علی تهران از شرکت مهربان عمران می باشد که به ارزش کارشناسی با زمین ازبهره پذیر گرفته شده که اکنون منت مالکیت برای واحد های مذکور اند نگارنده است.

- ۴-۱-۴- موجودی مواد و کالا لا سقف مبلغ ۲,۱۵۶,۹۶۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه کن گروه می باشد.





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت *

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	گروه	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
	۱۳,۳۸۱,۷۸۵	۱,۰۲۲,۴۱۷		۱۳,۳۸۱,۷۸۵	۱,۰۲۲,۴۱۷	۲۲-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۲۰,۲۱۴,۳۹۸	۱۵,۰۷۰,۷۸۸		۲۵,۹۳۶,۱۷۴	۸,۷۸۸,۲۶۷	۲۲-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
	۳۳,۶۹۶,۷۸۳	۱۶,۰۹۳,۲۰۵		۳۹,۳۱۲,۹۵۹	۹,۳۱۰,۶۸۴	
	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)		(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	۲۱-۱ سهام مسدودی
	۷۳,۳۸۳,۶۶۹	۱۵,۷۸۰,۵۹۱		۳۹,۱۰۵,۳۴۵	۸,۹۹۸,۰۷۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به لوازمی است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	نرخ سپرده	مدت سپرده	بانک یا سایر گاد
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۷۹	۱۰	یک ماهه	بانک پاسارگاد
۱۷,۵۹۱	۸۱,۰۰۷	۱۲	یک ماهه	بانک مسکن
۱۰,۰۰۰		۱۸	یک ماهه	بانک خاور میانه
۶,۱۲۱,۱۱۸	۵۸۱,۶۵۱	۱۵	یک ماهه	بانک تجارت
۱,۳۳۲,۰۷۶		۱۸	یک ماهه	بانک ملت
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۱۷۹	۲۰	یک ماهه	بانک آینده
۱۳,۳۸۱,۷۸۵	۱,۰۲۲,۴۱۷			

۲۲-۱-۱- بانکی به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و یا از آن به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه خداینگی شرکت در سپرده های

کوتاه مدت بانکی (سپرده های سررسید دلار) مختص کسب و کسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های در دست انجام بوده است طبق فرآیند



19. 4. 2019 4. 2019. 2019. 2019.

650 0210 4 1/2

۱-۶۶- سرهنگه کللاری که کزنه سدهت که یوز در سبلم که کتکلی پانور که سنده ادره و سوزی به شرح انباری سنده

2

கனம் பேரவைத் தலைவர் அவர்களே,

تفصیل حسابات										ملاحظات	
ردیف	شرح حساب	مبلغ	تاریخ	شرح حساب	مبلغ	تاریخ	شرح حساب	مبلغ	تاریخ	ملاحظات	
1	حساب جاری	100,000,000	1397/01/01	حساب جاری	100,000,000	1397/01/01	حساب جاری	100,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
2	حساب پس انداز	50,000,000	1397/01/01	حساب پس انداز	50,000,000	1397/01/01	حساب پس انداز	50,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
3	حساب سرمایه گذاری	30,000,000	1397/01/01	حساب سرمایه گذاری	30,000,000	1397/01/01	حساب سرمایه گذاری	30,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
4	حساب بدهی	20,000,000	1397/01/01	حساب بدهی	20,000,000	1397/01/01	حساب بدهی	20,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
5	حساب دارایی	10,000,000	1397/01/01	حساب دارایی	10,000,000	1397/01/01	حساب دارایی	10,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
6	حساب درآمد	15,000,000	1397/01/01	حساب درآمد	15,000,000	1397/01/01	حساب درآمد	15,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
7	حساب هزینه	8,000,000	1397/01/01	حساب هزینه	8,000,000	1397/01/01	حساب هزینه	8,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
8	حساب سود	7,000,000	1397/01/01	حساب سود	7,000,000	1397/01/01	حساب سود	7,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
9	حساب زیان	3,000,000	1397/01/01	حساب زیان	3,000,000	1397/01/01	حساب زیان	3,000,000	1397/01/01	موجودی اولیه	
10	حساب تعادل	0	1397/01/01	حساب تعادل	0	1397/01/01	حساب تعادل	0	1397/01/01	موجودی اولیه	

[illegible]



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۵,۵۴۲	۵۱۰,۷۲۲	۲۲۶,۸۶۶	۱,۰۲۸,۸۸۷	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ریالی
۱۲۳,۷۱۵	۱۱۸,۰۸۶	۱۲۸,۰۱۸	۱۲۳,۶۸۴	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ارزی
۱۰۳	۳۴۳	۳,۱۱۷,۲۳۱	۵,۶۱۱,۱۸۵		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۹۷	۲۷۶	۲۸,۵۴۰	۱۵,۵۳۰		موجودی صندوق - ریالی
-	-	۳۲۲	۲,۰۴۹		تسهلات گردانها
-	۲۶,۷۰۰	-	-		چکهای در جریان وصول
۱۶۹,۸۵۷	۶۵۶,۳۲۷	۳,۵۴۱,۱۷۷	۶,۵۹۱,۳۲۵		

۲۴-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی
۱	-	صادرات
۵۴۳	۶۰۰	اقتصاد نوین
۷۰	-	نوسه تعاون
-	۱۸۳,۲۰۶	ملت
۱۰۳	-	دی
۳۲۷	-	مسکن
۱	-	موسسه اعتباری ملل
۲۲,۰۱۶	-	ملی
-	۳۲۲,۱۵۴	پاسارگاد
-	۶۲۸	خاور میانه
۱,۴۸۰	۴,۱۱۳	رفاه
۲۵,۵۴۲	۵۱۰,۷۲۲	

مبلغ ارزی	ارزی
۲۳۱,۲۲۱	صادرات بی حال-سی لندن (یورو)
۸۷,۴۹۶	پرشیا لندن (یورو)
۵۴,۱۸۷	اقتصاد نوین شعبه شجید پوشش (یورو)
۳۳,۳۲۸	ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)
۱۰,۶۶۱	ملی لندن (دلار)
۲۵۵	صادرات بی -آل-سی لندن (دلار)
۱۲۳,۷۱۵	۱۱۸,۰۸۶

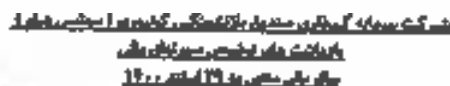
۱-۲۴-۱ حبابگونه که در یادداشت شماره ۲۵ صورت های مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۶۸۰۳۹ دلار ۱۲۰۱۰۷۶۷۰۱۰۰ ریال و ۴۵۶۳۹۷ یورو است.

موجودیهای ارزی مذکور با اریخهای مندرج در یادداشت ۶-۲ اسامی سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است.

شرکت در حال تکلیف جهت انتقال ملحقه های ارزی به داخل کشور می باشد.

با توجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز گنی به منابع مالی همچنین استفاده بهینه از این وجوه، نقدینگی شرکت در سپرده های

کوتاه مدت بانکی بدون سررسید منجر کز وجوب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد.



Life Cycle of Flea

۱- این کتاب، مصنفی به شرح مذکور است
 ۲- این کتاب، اثری از آقای محمد آقاخان
 ۳- این کتاب، اثری از آقای محمد آقاخان
 ۴- این کتاب، اثری از آقای محمد آقاخان
 ۵- این کتاب، اثری از آقای محمد آقاخان

[illegible]

1.0

جديدك باؤلستىڭى كەڭەيتى
ئىنسانىيەتنىڭى كەڭەيتىڭى
ئىنسانىيەتنىڭى كەڭەيتىڭى
ئىنسانىيەتنىڭى كەڭەيتىڭى

1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 2680, 26

• ٢٧٠ - التاريخ، من عاقله عبد الله بن عبد الله

انقلاب و مطالبات، مسئولیت و آزادی
انقلاب و مطالبات، سایر مطالبات
چهارم: راه برای یافتن آزادی، سرانجام آزادی
انقلاب و مطالبات، آزادی

جہاں ان کے ہم سفر تھے۔

44-38861-1

پہم شرکت اصلی در مالکیت شرکت برقی (سیام برق)؛
 صدر یک سرمایه گذارین اختصاصی بازار گران ایش ایران

CS-1-2A-1

مستعمل در مایه کلاریفیکانتی با نام ژلریتین از ژله گیاهی آفریقایی

٢٤- التوقيع: 

فائده بزرگان، سال
تعمیم ملی سال
مقام بزرگان سال

1997年12月15日

[illegible]

© 2014 Taylor & Francis. All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored, transmitted, or disseminated, in any form, or by any means, without prior written permission from Taylor & Francis, to whom all requests to reproduce copyright material should be directed, in writing.



شرکت سرمایه گذاری و خدمات مالی و بیمه ایران

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

سال مالی: ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹

۳۱- ارزش خالص سرمایه ای گروه و شرکت اصلی:

پایان سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مبلغ ابتدای سال	۱۲,۸۱۳,۷۰۰	۹,۱۲۷,۳۲۸
تخصیص ملی سال	۲,۸۵۶,۰۶۵	۲,۲۲۵,۰۹۸
مالیات بر پادگان سال	۱۲,۲۶۹,۷۰۰	۱۲,۸۱۳,۷۰۰

مبلغ ابتدای سال
تخصیص ملی سال
مالیات بر پادگان سال

۱- طبق ماده ۸۸ اساسنامه شرکت اصلی، بخشی سود حاصل از فروش سهام موجود در حیدر شرکت در حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از وصول آن به حساب سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قبلی تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان لغو ضوابط شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاصی و براساس نظر هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، در سال منتهی به پایان حداکثر ۲۰ درصد از مبلغی که در حساب سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۲- تفاوت تلفظی از تسعیر ارزش عملیات خارج از گروه:

تاریخ: ۱۳۹۹	تاریخ: ۱۳۹۸
تغییرات طی سال	تغییرات طی سال
مبلغ ابتدای سال	مبلغ ابتدای سال
کسب	کسب
کاهش	کاهش
مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال
۱,۲۲۲,۱۱۲	۲,۱۱۲,۱۱۲
۸۸۴,۳۱۷	۹۲۵,۵۶۲
۳,۱۰۶,۴۲۹	۱,۱۸۶,۵۵۰
۴۲,۴۵۴	۲۹,۳۸۱
۲,۲۶۹,۹۷۴	۱,۱۵۷,۱۶۹
۱,۱۰۱,۴۰۰	۱,۱۰۱,۴۰۰

عملیات شرکت با سایر شرکت های در کشور و خارج از کشور
عملیات شرکت با سایر شرکت های در کشور و خارج از کشور

تاریخ: ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۸

مبلغ در پایان سال

۳۳- سرمایه خالص:

تاریخ: ۱۳۹۹	تاریخ: ۱۳۹۸
تغییرات طی سال	تغییرات طی سال
مبلغ ابتدای سال	مبلغ ابتدای سال
کسب	کسب
کاهش	کاهش
مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال
۱,۲۲۲,۱۱۲	۲,۱۱۲,۱۱۲
۸۸۴,۳۱۷	۹۲۵,۵۶۲
۳,۱۰۶,۴۲۹	۱,۱۸۶,۵۵۰
۴۲,۴۵۴	۲۹,۳۸۱
۲,۲۶۹,۹۷۴	۱,۱۵۷,۱۶۹
۱,۱۰۱,۴۰۰	۱,۱۰۱,۴۰۰

مبلغ ابتدای سال
تاریخ: ۱۳۹۹
تاریخ: ۱۳۹۸
مبلغ در پایان سال

۳۴- مبلغ حقوق پادگان: ۱۰,۲۸۴,۳۱۱ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (تغییرات گسترده) و ۲,۸۷۵,۳۳۰ سهم در شرکت اصلی.

۱- ۳۳-۱: ارزش افزوده، خرید و فروش و هزینه سهام سرمایه گذاری و فروش و ارزش افزوده در ابتدای سال مالی و با توجه به توافق قرارداد بازرگانی در ابتدای سال ۱۳۹۹ با صندوق سرمایه گذاری، اختصاصی بازرگانی فروش، آخرین سند و بازرگانی شرکتی، شرکت اقدام به تغییر نامی جهت عملیات بازرگانی نموده که اثرات صرف سهام ناشی از خرید و فروش ارزش افزوده را در پادگان ۲۸ نشان داده شده است.

۳۴-۲: منابع مالی و کنترل:

تاریخ: ۱۳۹۹	تاریخ: ۱۳۹۸
تغییرات طی سال	تغییرات طی سال
مبلغ ابتدای سال	مبلغ ابتدای سال
کسب	کسب
کاهش	کاهش
مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال
۱,۲۲۲,۱۱۲	۲,۱۱۲,۱۱۲
۸۸۴,۳۱۷	۹۲۵,۵۶۲
۳,۱۰۶,۴۲۹	۱,۱۸۶,۵۵۰
۴۲,۴۵۴	۲۹,۳۸۱
۲,۲۶۹,۹۷۴	۱,۱۵۷,۱۶۹
۱,۱۰۱,۴۰۰	۱,۱۰۱,۴۰۰

۳۴-۱: آثار عملیات با منابع مالی و کنترل:

مبلغ ابتدای سال
پروژه ای با ارزش ۲۸ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان
مبلغ در پایان سال

۳۴-۲: مبلغ فروش به حساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد و تعدیل آن مربوط به تغییر مبلغ مالی الحساب افزایش سرمایه در صورت های مالی سالانه شده شرکت مذکور می باشد.

۳۴-۳: مبلغ ۲,۶۹۸,۹۰۵ میلیون ریال ناشی از زیان انباشته شرکت های کارخانجات تولیدی ایران به مبلغ (۱۱۱,۰۸۹) میلیون ریال و گرد، گسترش فعالیت به مبلغ ۱,۵۹۶ میلیون ریال و سود انباشته شرکت های پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ (۱,۲۸۲,۵۸۹) میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری فارسی به مبلغ ۸۰۹,۸۸۲ میلیون ریال می باشد که اثر منابع مالی و کنترل کسر شده است.



شرکت سرمایه گذاری، بازرگانی، صنعتی و خدماتی (پتروشیمی عام)
پرداخت های فروش و خدماتی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- پرداخت های تجاری و سایر پرداخت ها :

تاریخ به میلیون ریال	شرکت	گروه		پرداخت	توضیح
		۱۴۰۰	۱۳۹۹		
					تجاری
					استاد پیمانکاری
				۳۵-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		۷۳۴	۳۵۸,۰۰۶		حسابهای پرداختی:
				۳۵-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		۱۶,۲۶۹,۱۳۰	۹,۵۸۲,۴۳۸		سایر اشخاص وابسته
		۲,۵۴۷,۴۷۶	۲,۳۵۰,۰۵۲	۳۵-۳	
		۱۹,۰۱۶,۳۰۶	۷,۹۳۲,۳۹۰		
		۱۹,۰۱۷,۱۳۰	۸,۲۹۰,۳۹۶		
					سایر پرداخت های
					حسابهای پرداختی
				۲۶-۷	شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)
				۲۷-۷	شرکت پیمود (وجوه ارزی امانی جم)
				۲۵-۴	سپرده ها و ضمانتنامه ها
		۱,۰۰۹,۳۲۸	۲۴,۰۹۵		حق بیمه پرداختی
		۳۱۲,۶۰۰	۳۱۲,۶۰۰	۳۵-۵	پویا داری
		۶۳,۶۰۳	۱۲,۶۸۲		حزبه های مالی گرفته پرداخت نشده
		۷۵,۵۵۱	۱۰,۳۷۲		مکملان امور مالیاتی
		۵۴۶,۸۰۲	۸۳,۸۰۲		کارگزاری سپا چمد
		۲۲,۳۲۲			سپاهان
					شرکت های گروه (شرکت سپا آرمد)
				۳۵-۶	سایر
		۳۷,۸۸۴,۳۱۷	۱,۸۹۴,۱۷۳		
		۵۷,۰۰۰,۱,۵۵۷	۱۰,۱۸۴,۵۶۹		
					(مبالغ به میلیون ریال)
					گروه
		۱۴۰۰	۱۳۹۹		
					شرکت های دیگر سهام داران - دولت - دولت کلان ایستاد (شرکت سپا فولاد خلیج فارس)
		۷۳۴	۸۰۰,۰۰۰		سایر
		۷۳۴	۳۵۸,۰۰۶		

۳۵-۱- تسدای پرداختی تجاری شرح ذیل می باشد.

شرکت های دیگر سهام داران - دولت - دولت کلان ایستاد (شرکت سپا فولاد خلیج فارس)

۳۵-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سپا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۲۵۱۲,۸۸۹ میلیون ریال، بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۱۲,۵۵۶,۴۲۷ میلیون ریال و بدهی شرکت سپا آرمد به مبلغ ۱۲۰,۱۲۸ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۳- مبلغ مذکور عمدتاً شامل بدهی شرکت گسترش تجارت فارس سپا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۲,۴۳۶ میلیون ریال، مطالب ۲,۶۹۸,۴۷۶ (بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و گاز مرده نقل و انتقال ارز) و مبلغ ۲۲۰,۳۰۰ میلیون ریال آن بدهی شرکت سپا آرمد می باشد.

۳۵-۴- مبلغ ۹۵۹,۴۲۴ میلیون ریال از تسدای دولت مربوط به سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه سپا فولاد خلیج فارس می باشد که مبلغ ۵۸۱,۲۱۸ میلیون ریال آن مربوط به سپرده های حسن انجام کار ریالی و ارزی و سپرده بیمه شرکت این رنگ می باشد.

۳۵-۵- مبلغ دولت بابت دارای اقساطت پسین ۵۷۲ درصد سپاه دریافت شده از آقای پویا دولتی در ازای سهم ۱ این شرکت از تسدای فرمانیه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۳۵-۶- مبلغ دولت عمدتاً شامل مبلغ ۷۸,۳۸۹,۱۴۶ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات و مبلغ ۲۶۰,۳۰۹ میلیون ریال بدهی شرکت سپا فولاد خلیج فارس به فروشندگان کالا و خدمات و مبلغ ۶۲,۰۳۶ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی می باشد.

۳۵-۷- حسابهای پرداختی گروه شامل ۳۳,۹۸۶,۴۸۵ دلار، ۹۸۹,۸۶۸,۰۰۰ ریال و ۱۱۱,۰۰۰ ریال است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- صندوق بازنشستگی کشوری :

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد :

نسبت به میلیون ریال

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۲,۷۹۲,۳۴۱	۲۳,۸۸۷,۱۵۴

بازداشت

مانده اول سال

انزالین طی سال :

۱۷,۸۰۳,۱۶۴	۲۲,۴۷۶,۸۱۱
۱۵۰,۰۰۰	.
۳۷۵	.

۴۰۰۲

سود سهام مصوب

دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پروژیمی شازند)

سایر

۱۷,۹۵۳,۵۳۹	۲۲,۴۷۶,۸۱۱
۳۰,۷۴۵,۸۰۰	۶۶,۴۱۳,۱۶۵

جمع انزالین طی سال

جمع مانده بهایکار

کاهش طی سال:

(۵۰۸,۰۹۹)	.
(۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۵۰۸,۵۰۰)
.	(۵۲۷,۳۷۵)
.	(۱۰,۷۷۶,۴۰۵)
(۵۲۷)	(۱,۷۸۵)

پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (پروژیمی شازند) به صندوق

پرداختی طی سال (لیست سود سهام)

۴۰-۲-۱

افزایش سهام پروژیمی شازند (سهام ویژه شهرداری در وقت توسط شرکت گراندا سهام) توسط بانک ملت

متنازک در افزایش سرمایه شرکت (از سرمایه ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال به ۴۰,۷۷۰ میلیارد ریال)

سایر

(۶,۸۵۸,۶۴۶)	(۶۱,۸۱۳,۱۶۵)
۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۴,۵۰۰,۰۰۰

جمع مانده بهایکار

حساب مانده پدیی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۶-۱- سود سهام مصوب مربوط به سود تقسیم شده عملکرد سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ می باشد که در تاریخ مجمع

تعداد سهام صندوق بازنشستگی کشوری ۲۱,۳۰۰,۴۰۵,۳۲۴ عدد سهم بوده است.

۳۶-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ فوق تسویه گردیده است.





۲-۳- تغییرات حاصل از جریانات نقدی و تغییرات غیر نقدی در بخش های حاصل از فعالیت های نامی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی		
شرکت	گروه	
•	۸۲,۴۹۹,۴۸۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	دریافت های نقدی (اوراق تهی)
•	۵,۷۹۹,۰۰۴	دریافت های نقدی (تسهیلات)
•	(۴۱,۷۷۴)	سود و کاهش جرایم امانت (۱)
•	(۴۱۹,۸۱۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
•	۶,۷۹۴,۱۸۸	سود و کاهش تسهیلات ارزی منظور شده به حساب دارای در جریان تکمیل (امانت ۱-۱-۱)
•	(۴۸,۳۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
•	۶۱,۴۲۲,۹۷۴	سایر تغییرات غیر نقدی (میزان های تسهیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۳,۵۲۸,۶۸۳	۵,۴۱۰,۱۹۵	دریافت های نقدی (اوراق تهی و اوراق اجاره)
۳,۱۳۲,۰۶۴	۳,۴۶۵,۴۳۳	سود و کاهش جرایم تسهیلات و هزینه های مالی اوراق تهی (امانت ۱)
•	(۱۲,۷۸۴,۵۵۱)	سود و کاهش تسهیلات ارزی منظور شده به حساب دارای در جریان تکمیل (امانت ۱-۱-۱)
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات و اوراق تهی
(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۴,۷۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۱۷۳,۰۶۴)	۴۷,۴۷۳,۶۸۲	سایر تغییرات غیر نقدی (میزان های تسهیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)
۳۱,۳۴۹,۱۴۸	۱۹۶,۹۷۶,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۸- دعوای مطالبه ای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷,۵۰۰	۲۴,۴۶۳	۶۷,۹۸۴	۱۴۹,۱۰۱	مانده در ابتدای سال
(۶۸۲)	(۶,۰۳۴)	(۱۳,۳۳۷)	(۱۹,۳۷۰)	پرداخت شده طی سال
۷,۴۴۵	۱۰,۸۱۹	۷۴,۵۵۴	۱۷۰,۰۴۹	ذخیره نامی شده
۲۴,۴۶۳	۲۹,۰۴۸	۱۲۹,۱۰۱	۲۷۹,۴۶۰	مانده در پایان سال



۴-۱- پیش دریافتها

اصلاح به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		شرح	۱۳۹۸	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸		۱۳۹۹	۱۳۹۸
پیش دریافت در وجه	-	-	پیش دریافت در وجه	۱,۳۰۸,۸۲۲	۱,۹۰۸,۲۹۱
تکلیف به اسناد دریافتی	-	-	تکلیف به اسناد دریافتی	(۵۵۸,۲۲۲)	(۲۲۲,۸۲۲)
	-	-		۱,۳۵۰,۱۰۱	۱,۳۸۵,۴۰۹

۴-۱-۱- سایر پیش دریافتها گروه به شرح جدول زیر باشد.

شرح	اصلاح به میلیون ریال		شرح	۱۳۹۹	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸		۱۳۹۹	۱۳۹۸
پیش دریافت فروش محصولات- صبا آزاده	۸,۲۲۱	۲۸۵,۳۵۸	پیش دریافت فروش محصولات- صبا آزاده	۸,۲۲۱	۲۸۵,۳۵۸
فروش آهن اسفنجی- صبا آزاده- علیج فارس	۵۱۳,۳۲۹	۱,۵۵۶,۳۹۵	فروش آهن اسفنجی- صبا آزاده- علیج فارس	۵۱۳,۳۲۹	۱,۵۵۶,۳۹۵
سایر	۲۵۶,۳۵۵	۶۶,۱۲۲	سایر	۲۵۶,۳۵۵	۶۶,۱۲۲
جمع	۱,۳۰۸,۸۲۲	۱,۹۰۸,۲۹۱	جمع	۱,۳۰۸,۸۲۲	۱,۹۰۸,۲۹۱
تکلیف به اسناد دریافتی	(۵۵۸,۲۲۲)	(۲۲۲,۸۲۲)	تکلیف به اسناد دریافتی	(۵۵۸,۲۲۲)	(۲۲۲,۸۲۲)
جمع	۱,۳۵۰,۱۰۱	۱,۳۸۵,۴۰۹	جمع	۱,۳۵۰,۱۰۱	۱,۳۸۵,۴۰۹

۴-۱-۱-۱- پیش دریافتهای گروه شامل ۲۲,۳۲۱ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش محصولات شرکت صبا آزاده به شرکت ایران کالبر (IAC) طبق توافق نامه فی مابین بوده

که با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت بابت های مذکور اصلاً مستحق تسویه است.

۴-۱-۱-۲- اصلاح بابت شامل ۲۱۶,۴۲۱ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش فلزات چاهد آهن ایران به شرکت آهن ایران (پتروشیمی) و ۵۵۸,۲۲۲ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به

پیش فروش واحدهای ساختاری پروژه سازه های زیربنای و ۱,۳۹۱ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش فلزات فولادهای صنعتی پتروشیمی حرکت صبا آزاده بابت پیش دریافت

فروش محصولات سازه های پروژه صبا آزاده که با اسناد دریافتی (مستحق فروش) ۲۲۲,۸۲۲ ریال شده است.

۴-۲- اصلاح اختیارات و تعهدات طبقه بندی

۴-۲-۱- اصلاح اختیارات

شرح	اصلاح به میلیون ریال		شرح	اصلاح به میلیون ریال	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸		۱۳۹۹	۱۳۹۸
اصلاح	-	-	اصلاح	(۲۲۰,۳۸۹)	-
	-	-		(۲۲۰,۳۸۹)	-

اصلاح هزینه های عمومی و اداری و نظام غیر مالی سال ۹۸



۴۲- نقد حاصل از عملیات :

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

تبدیل به واحد ریالی

شرکت	گروه		تبدیل به واحد ریالی
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سود خالص	۷۴,۱۴۴,۳۳۰	۱۰۴,۳۳۷,۳۴۱	۵۹,۸۲۶,۴۲۰
تغییرات			
تغییرات به عرصه	۱۹,۳۳۲	۲,۳۸۷	۲۹۱
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۶۱,۱۱۷	۲,۳۸۸	۳,۴۳۲
تغییرات از تغییرات مؤثری و تغییرات	۷۴,۱۴۴,۳۳۰	۱۰۴,۳۳۷,۳۴۱	۵۹,۸۲۶,۴۲۰
سود حاصل از سایر فعالیت ها و سایر عوامل	(۶۱,۱۲۴)	-	-
خالص سود (از دسترس از طریق عملیات)	(۱۸۶,۳۸۷)	۵,۳۴۰	(۵۸,۰۰۴)
تغییرات در سرمایه و گردش	۷۴,۱۴۴,۳۳۰	۱۰۴,۳۳۷,۳۴۱	۵۹,۸۲۶,۴۲۰
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۱۴,۴۴۲,۳۳۲)	(۱۷,۵۲۱,۸۶۱)	(۱۹,۳۹۸,۳۳۲)
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۳۹,۳۲۹,۳۳۲	۳۷,۵۲۱,۸۶۱	۳۹,۳۲۹,۳۳۲
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۳۷,۵۲۱,۸۶۱)	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۱۹,۳۳۲	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۵۸,۰۰۴)	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۱۰۹,۳۳۲	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۳۹,۳۲۹,۳۳۲)	(۵۸,۰۰۴)	(۳۹,۳۲۹,۳۳۲)
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۳۹,۳۲۹,۳۳۲	(۵۸,۰۰۴)	(۳۹,۳۲۹,۳۳۲)
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	-	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۱۰۹,۳۳۲	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۳۹,۳۲۹,۳۳۲)	(۵۸,۰۰۴)	(۳۹,۳۲۹,۳۳۲)
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۳۹,۳۲۹,۳۳۲	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۳۹,۳۲۹,۳۳۲)	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	(۱,۳۳۲,۳۳۲)	-	-
تغییرات از تغییرات مؤثری و سایر عوامل	۷۴,۱۴۴,۳۳۰	۱۰۴,۳۳۷,۳۴۱	۵۹,۸۲۶,۴۲۰



۹۲- مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه :

۹۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا مطمئن حاصل کند در حین عملکرد کردن بازده نامنتظن فر طریق پیمانه سازی حداقل ریسک و سرمایه لازم به تمام فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از جایی بهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تریق صورت وضعیت مالی حدود ۱۳۲۰۰۱۹۳ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۳۹۰۰۰ میلیارد ریال و سهام شایر شرکت حدود ۱۰۰ درصد می باشد. بازار بورس و قیمت حد اقل سرمایه ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۱۲۰۰۰۰ و حداقل سهام شایر ۰ درصد در بازار اول (تابلو اصلی) لذا شرکت در معرض لازم به واریت سهام شایر به میزان ۲۵ درصد می باشد.

حداقل مدیره شرکت سرمایه شرکت اصلی و شرکت های گروه را در دوره مورد بررسی اثر می دهد. در این راستا عملکرد کمالاتی از شرکت های که در سنوات اخیر مدیر به زبان شده یا از سودهای ۱۴۰۰۰ ریالی برخوردار بوده اند توسط مدیریت شرکت مورد بررسی واقع شده تا در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح ساختار آنها اقدام از مالی یا عملیاتی اقدام مقتضی صورت پذیرد. لازم به توضیح است ثبت ارزش سرمایه شرکت در منابع مالی به مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال بود. در دوره مالی مورد گزارش جو دسته اقدام می باشد. همچنین مدیریت شرکت همواره نسبت های مالی از جمله نسبت بهی را مورد بررسی قرار می دهد.

۹۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است :	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
جمع بهی	۲۲۱,۳۶۱,۳۶۲	۲۰۲,۳۳۶,۸۰۴	۲۲,۸۲۹,۱۲۲	۲۲,۸۲۹,۱۲۲
سودهای نقد	(۳,۶۱۱,۳۳۵)	(۳,۶۳۱,۱۳۷)	(۱۹,۴۵۱)	(۱۹,۴۵۱)
خالص بهی	۲۵۴,۸۷۰,۰۲۸	۱۹۹,۷۰۵,۶۶۹	۲۲,۸۴۸,۵۷۳	۲۲,۸۴۸,۵۷۳
حقوق مالکانه	۴۰,۵۶۵,۴۰۰	۱۹,۴۴۵,۰۴۲	۱۰,۵۶۵,۴۰۰	۱۰,۵۶۵,۴۰۰
نسبت خالص بهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۲۴	۱۲۹	۲۲	۲۲

۹۲-۲- مدیریت مدیریت ریسک مالی

حداقل مدیره شرکت عملیاتی برای دسترسی به منابع به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را در حساب ارجح و اندازه ریسک ها ازجمله و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت (ریسک ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. گویا ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. مدیریت فعلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۹۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک بازار نمی باشد. لیکن از طریق فعالیت شرکت های تابعه تحت تاثیر این ریسک قرار می گیرد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت داخلی و خارجی بازار ایجاد می شود و ریسک است که کلیه شرکت ها را به نسبت های متفاوتی تحت تاثیر قرار می دهد. ریسک نرخ ارز از جمله ریسک های بازار است. از آنجا که شرکت های گروه در همه موارد اولیه و همچنین صادرات بخشی از محصولات خود به سایر کشورها در معرض این ریسک قرار دارند لذا بررسی حساسیت و آسیب پذیری آنها و مدیریت این ریسک از آنجا که شرکت اصلی به عنوان یک شرکت چند پشته ای از فعالیت های خود را به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بررسی مطلوب نموده است لذا ریسک های کلی بازار سرمایه همواره به ارزش باقی مانده شرکت اثر داشته است. بازار سرمایه علاوه بر ریسک نرخ ارز به عنوان یکی از ریسک های بازار در معرض ریسک های سیاسی و کشوری نیز قرار دارد که مدیریت آن با مدیریت های داخلی همراه است. به این منظور مدیریت شرکت همواره تلاش نموده است تا با پیگیری و فعال سازی سیاسی و اقتصادی کلان کشور ارائه آن بر فرض سرمایه گذاری های خود را پیشی بدهی نموده و در صورت لزوم اقدام به خروج از سرمایه گذاری های کوتنگست نماید.

۹۲-۴- مدیریت ریسک نرخ ارز

حداقل مدیره که این کردید شرکت اصلی به طور مستقیم در معرض ریسک نرخ ارز قرار ندارد بلکه شرکت های گروه به واسطه نحوه تعیین قیمت مواد اولیه مصرفی و فروش محصولات از این ریسک تأثیر می پذیرند. با این حال شرکت اصلی به سبب وابسته مدیریت خود و حفظ حقوق صاحبان سرمایه همواره شرکت های گروه را ملزم به ارائه گزارشات ماهانه از سطح و مصرف ارزی نموده و برنامهای مدیریت سطح و مصرف را مالیات و نظارت می نماید.

۹۲-۴-۱- تحلیل حساسیت ارزی

شرکت های خارجی گروه عملیاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبلغ دریافتی و بهی های پولی و ارزی در پانصدت ۲۵ (پانصد میلیارد) است.

به نظر مدیریت، ازجمله و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک مالی ارز نیست زیرا عمده بهی ارزی گروه مربوط به تسهیلات شرکت پتروشیمی مسعود سلمان بوده و نظارت تسهیلات از بهی های مذکور به حساب خارجی در جریان تکمیل منظور می گردد.



۴۴-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار، مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار، مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار، مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار، مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند. مضافاً با شروع کویپد ۱۹ از اسفند ماه ۱۳۹۸ و آثار و پیامدهای منفی آن به فعالیت های اقتصادی سبب کاهش تولید ذکر شده و تأثیر قابل توجهی به عملیات شرکت نداشته است.

۴۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ازبانی تعهدات قراردادی خود تأمین باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فعالیت شرکت اصلی، عبده مطالبات ایجاد شده برای شرکت سود سهام دریافتی از شرکت های زیر مجموعه و سرمایه پذیر می باشد. در هنگام خرید سهام شرکت های سرمایه پذیر و یا سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه ها، شرکت با طرح های انتخاب می گردد که قادر به پرداخت سود سهام مصوب خود باشد. به عبارت دیگر مدیریت ریسک اعتباری معمولاً در هنگام انتخاب سرمایه گذاری صورت میگیرد و همچنین شرکت با توکین و ابزارهای موجود توانایی لازم در جهت وصول مطالبات از بابت فعالیت اصلی خود را دارا می باشد و شرکت در حال حاضر دارای مطالبات معوق کم اعتباری می باشد.

۴۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی منسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری نقدینگی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق حداقل سررسید داراییها و بدهی های مالی مدیریت می کند.



۲۶-۲- بهائیات انجام شده شرکت با احتساب واصله مالی مالی مورد گزارش:

۱-۲۶-۲-۱: مالی مالی مورد گزارش بهائیات موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام شده است. همچنین شرکت اصلی در مالی مورد گزارش ظاهر هر گونه معامله و انتقالی نداشته و بهائیات نداشته است.

۲-۲۶-۲-۲: تعداد ۱۹,۵۷۰,۰۰۰ سهم از سهام پارسین هم شرکت به ارزش ۹,۷۸۳,۳۵۰ میلیون ریال (نه میلیارد و ۷۸۳ میلیون و ۳۵۰ هزار ریال) بهائیات داشته است. بهائیات پارسین بهائیات دریافتی شرکت پارسین بهائیات در این بانک بهائیات و معادن در بهائیات قبل می باشد.

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۱

۲۶-۲-۳: مانده حساب های امانت شرکت با احتساب واصله به شرح زیر است:

شرح	نام حساب واصله	تاریخ امانت	مالی حساب تاریخ امانت	تاریخ امانت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					تاریخ امانت	تاریخ امانت	تاریخ امانت	تاریخ امانت
شرکت مادر سهامدار اصلی	مستوفی بانک ملی کشور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تابعه	سود ارباح خارج از کشور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سود ارباح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

